

výtisk č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

k 31. 12. 2011

Svazek obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství

Čižická 133

332 09 Štěnovice

IČO : 66365457

Ověřované období:

01. 01. 2011 až 31. 12. 2011

Auditorská společnost:

a.t.c. AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ s.r.o.,

číslo auditorské licence 172

Luční ul. 4, Plzeň, 301 00

Auditor:

Ing. Pavel Holub, číslo osvědčení 1397

Luční ul. 4, Plzeň, 301 00

Spolupracovníci auditora:

Rozdělovník:

výtisk č. 1 až 3: Svazek obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství

výtisk č. 4. : a.t.c. AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ s.r.o.

1.

Úvod

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno na základě smlouvy uzavřené mezi Svazkem obcí okresu Plzeň-jih pro odpadové hospodářství a auditorskou společností ze dne 10. 08. 2011.

2. Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání byly:

- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a o ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- údaje o peněžních operacích týkajících se sdružených prostředků.

Ověřováno bylo:

- dodržování povinností uložených zákonem a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- soulad vedení účetnictví územního samosprávného celku dobrovolného svazku obcí se zákonem o účetnictví a právními předpisy vydanými k jeho provedení,
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem

3. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán DSO. Úlohou auditora je vydat na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

4. Podmínky přezkoumání

Při přezkoumání byly využity informace a doklady o hospodaření DSO. Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení finančního auditu účetní závěrky.

5. Závěr přezkoumání

5.1. Rozpočtové hospodaření

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn proběhl v souladu s ustanoveními zákona. Při kontrole nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně, tj. neoprávněné použití nebo zadržení peněžních prostředků patřících či svěřených DSO. Rovněž tak nebylo zjištěno neplnění povinností nebo podmínek stanovených zákonem pro hospodaření územních samosprávných celků.

5.2. Vedení účetnictví

Účetnictví je úplné, průkazné a správné a je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a navazujícími předpisy. Pro vedení účetnictví jsou zpracovány náležité interní předpisy. Jednotlivé účetní operace jsou doloženy účetními doklady, které obsahují předepsané náležitosti. Byla provedena kontrola účetní závěrky k 31.12.2011 a nebyly zjištěny nedostatky. Stavy rozvahových účtů jsou doloženy inventurami.

5.3. Dodržování pravomocí a povinností orgánů DSO

Při kontrole dodržování pravomocí a povinností orgánů DSO nebyly zjištěny žádné nedostatky. Zákon o zadávání veřejných zakázek byl dodržen.

5.4. Kontrola odstranění nedostatků zjištěných při předchozích přezkoumáních

Nedostatky zjištěné při předchozím přezkoumání byly ve stanovených termínech odstraněny, respektive při předchozím přezkoumání nebyly zjištěny žádné nedostatky.

Zpráva vyhotovena v Plzni dne: 07. 03. 2012

Auditorská společnost: a.t.c. AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ s.r.o. licence č. 172
Se sídlem: Luční ul. 4, Plzeň


AUDITORSKÁ A DAŇOVÁ KANCELÁŘ
Luční 4, 301 00 Plzeň, DIČ: CZ64358801
Tel.: +420 377 539 663, fax: +420 377 539 649

Auditor: ing. Pavel Holub, číslo osvědčení 1397
Se sídlem: Luční ul. 4, Plzeň

Datum předání zprávy:

Jméno a podpis příjemce zprávy:



Přílohy tvořící nedílnou součást zprávy:

1. Rozvaha DSO k 31. 12. 2011
2. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO k 31. 12. 2011
3. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011

Počet stran zprávy: 4