

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a schvalována ve výboru svazku dne 20.9. a 20.12.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven na období 2012 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen ve výboru svazku dne 9.12.2010 jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 4 015 000,- Kč. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2010 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen ve výboru svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "s výhradami" dne 26.5.2011. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích svazku.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2011.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2011.
Rozvaha	Září a prosinec 2011.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Září a prosinec 2011.
Výkaz zisku a ztráty	Září a prosinec 2011.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ministerstvo zemědělství poskytlo Dobrovolnému svazku obcí Císařská studánka již v roce 2006 a 2008 investiční dotaci v celkové výši 35,250 mil. Kč na realizaci akce s názvem "Zásobování vodou obce Třebešov, Libel, Synkov - Slemeno, vodovod Solnice - Černíkovice". Realizace akce byla dle Rozhodnutí MZe č. 229312-1237 ze dne 2.12.2009 stanovena do 30.6.2010. V roce 2010 byly uhrazeny faktury v částce 6 647 797,-Kč z toho 530 476,-Kč - faktura za vodovodní přípojky. Celkové náklady na akci dle předložených faktur od společnosti LB tech a.s. činí 52 653 343,70 Kč. Smlouvy o dílo č. 13/2004 a č. 12/2004 včetně uzavřených dodatků byly ke kontrole předloženy. Předávací protokol ze dne 30.6.2010 byl ke kontrole předložen. V prosinci 2011 zaslal Vodovodní svaz