

# VYJÁDŘENÍ K PODKLADŮM PRO SCHVÁLENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Identifikace předkladatele schvalované účetní závěrky: MĚSTO HUMPOLEC,  
IČ: 00248266

Účetní závěrka: k 31. 12. 2022

Zastupitelé dle Směrnice č. 2/2014 ke schvalování účetní závěrky města Humpolec:  
Ing. Vlastimil Brukner, zastupitel a předseda Kontrolního výboru ZM  
Karel Kratochvíl, zastupitel a předseda Finančního výboru ZM  
Ing. Tomáš Voplakal, zastupitel a radní

Datum a čas a místo jednání: 29. 5. 2022 13.00–14.00 hod - velká zasedací místnost  
MěÚ,  
(Ing. Tomáš Voplakal on-line prostřednictvím aplikace Teams)  
a následně 31. 5. 2023 doložení Zprávy o přezkumu hospodaření za rok 2022  
od audítora Ing.Slabého  
8. 6. 2023 doložení způsobu vymáhání pohledávek z titulu vodného, stočného  
a srážkové vody firmou VODAK Humpolec, s.r.o.

Druh závěrky: Řádná

Vyjádření dle článku 4. odst. 3 Směrnice č. 2/2014 schválené Zastupitelstvem města  
Humpolec dne 18. 12. 2013, č. usn. 427/22/ZM/2013, o schvalování účetní závěrky,  
k předloženým materiálům:

- 1) účetní výkazy k 31. 12. 2022
- 2) zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
- 3) zprávy o provedení veřejnosprávních kontrol v roce 2022
- 4) závěrečný účet a další účetní záznamy a doplňující informace za rok 2022  
vč. inventarizační zprávy

*Kontrolované oblasti a případná doporučení k odstranění nedostatků:*

**K bodu 1) Účetní výkazy k 31. 12. 2022:**

Komise obdržela v předstihu potřebné výkazy v elektronické podobě. Veškeré relevantní materiály byly k dispozici i v tištěné podobě a k nahlédnutí na Ekonomickém odboru MěÚ (EO), resp. během jednání komise ve velké zasedací místnosti MěÚ. Současně byly komisí poskytnuty k nahlédnutí inventarizační soupisy všech rozvahových účtů.

Komise ověřila ukazatele a položky vybrané na základě svého uvážení a ty byly následně okomentovány a dovysvětleny Ing. Evou Ulrychovou, vedoucí EO, a Ing. Pavlou Vincencovou, osobou pověřenou k veřejnosprávní kontrole. Dále byla diskutována změna evidování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného

majetku, jejíž účinnost byla radou města schválena od 1. ledna 2023. Původní spodní hranice limitu pro evidenci tohoto majetku ve výši 300,- Kč se navýšila na 1000,- Kč, zatímco u elektrických zařízení podléhajících revizi byl spodní limit zachován.

*Vyjádření komise:*

V této oblasti nebyly shledány žádné nedostatky.

#### **K bodu 2) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022:**

Členové komise se dodatečně seznámili se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření Města Humpolec za rok 2022, a to po jejím převzetí vedením města dne 31. 5. 2023.

Zpráva auditora uvádí:

##### **Přezkoumání hospodaření**

Výrok externího auditora zní, že nebyly zjištěny nedostatky spočívající dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „zákon“) § 10 odst. 3 písm. c) bod. 4 v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy a dále, že nebyla na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona zjištěna případná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

*Vyjádření komise:*

Komise vzala na vědomí kladné výroky a nemá ke zprávě žádné připomínky.

#### **K bodu 3) Zprávy o provedení veřejnosprávních kontrol v roce 2022:**

Komise se seznámila s obsahem zmíněných zpráv a vzala na vědomí závěry z proběhlých veřejnosprávních kontrol, ke kterým byla Ing. Pavla Vincencová pověřena zadavatelem, a ujistění, že nápravná opatření vyplývající z těchto průběžných kontrol byla řádně provedena ještě před dokončením finální závěrky k 31. 12. 2022.

Veškeré opravy účtování ke konci sledovaného období byly rovněž řádně provedeny dle doporučení Ing. Pavly Vincencové. Členové komise opět kladně hodnotí úsilí celého EO.

*Vyjádření komise:*

Komise vzala na vědomí protokoly z veřejnosprávních kontrol a nemá k nim žádné připomínky.

#### **K bodu 4) Závěrečný účet a další účetní záznamy a doplňující informace za rok 2022 vč. inventarizační zprávy:**

Komise se shodla na tom, že Závěrečný účet za rok 2022 je dobře zpracovaný a dostatečně obsáhlý a zároveň jeho forma je srozumitelná široké veřejnosti. Na doporučení auditora i komise, která zasedala minulý rok, byly zkráceny dlouhé časové řady, které závěrečný účet uvádí především v podobě tabulek a grafů. Komise navrhuje zpracovateli Ing. Ulrychové zvážit další zúžení tohoto velmi podrobného dokumentu v dalších účetních obdobích, a to s přihlédnutím k pracnosti takové přípravy.

Mezi členy komise proběhla dále diskuse k vybraným tématům, na která upozornila Ing. Vincencová:

- **Fond bydlení a rozvoje infrastruktury**

Ve fondu zůstávají prostředky ve výši 500 000,- Kč. Jde o závazek z titulu přijetí investičního příspěvku od firmy KLM Humpolec s.r.o na pořízení herních prvků na základě smlouvy mezi městem a jmenovanou firmou ze dne 14. 9. 2022. Odbor investic a správy majetku za spolupráce s Ekonomickým odborem a místostarostkou Ing. Petrem Machkem byli po jednání komise informováni, že tyto finanční prostředky lze zapojit a použít.

- **Fond ekologie a Fond benefiční – dlouhodobě se nečerpají, zvážit využití těchto fondů.**

Fond ekologie zřízen v roce 1999, zůstatek na fondu k 31.12.2022 ve výši 467 459,30 Kč. Za poslední roky 2014 až 2022 proběhla tvorba ve výši 177 663,30 Kč (tvorba probíhá z poplatků za odnětí půdy a poplatků za znečištění – položka rozpočtové skladby 1334). Čerpání fondu proběhlo naposledy v roce 2013 – úhrada faktury za likvidaci listů napadeného klíněnkou.

Fond benefiční zřízen v roce 2012 za účelem servisu a oprav varhan, zůstatek fondu k 31.12.2022 ve výši 24 973,- Kč. Příjmem fondu byly vybrané prostředky ze vstupného, darů a reklam. Naposledy hrazeny výdaje v roce 2018.

Členové komise tuto informaci vzali na vědomí a pověřili přítomnou vedoucí ekonomického odboru Ing. Ulrychovou prověřit a řešit možnosti použití těchto fondů.

- **Smlouvy**

Účet 924 – Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce celkem 2 358 246,82 Kč, tj. evidence výpůjčky dle smlouvy s EON na plynovod ZTV Blanická. Platnost smlouvy končí v roce 2023. Komise vzala na vědomí informaci o nutnosti řešit prodloužení výpůjčky či odkoupení EONem. Informace byla po jednání komise předána na Odbor investic a správy majetku.

- **Oblast pohledávek**

Se společností VODAK Humpolec, s.r.o., ověřit stav nedobytných pohledávek z vodného a stočného a přistoupit případně k možnému odpisu pohledávek. Komise byla Ing. Ulrychovou podrobně seznámena s portfoliem těchto pohledávek se splatností do r. 2018 v celkové výši 61 875,50 Kč a jejich stavem vymahatelnosti a navrhla Ing. Ulrychové po konzultaci se všemi zapojenými subjekty věc vyřešit.

Komise dále v této souvislosti vnesla dotaz, jakým způsobem a postupy firma VODAK Humpolec, s.r.o. zajišťuje vymáhání pohledávek města, k čemuž se provozovatel vodního hospodářství vyjádřil formou emailu ze dne 7. 6. 2023, který je přílohou tohoto Protokolu.

*Vyjádření vybraných zastupitelů:*

Ve vztahu k požadovaným bodům na obsah vyjádření (body 1-4) vybraní zastupitelé shodně konstatují, že vzhledem k rozsahu jejich seznámení se s účetní závěrkou neshledávají žádné významné skutečnosti, pro které by neměla být účetní závěrka města Humpolec za rok 2022 schválena.

*Závěr zprávy:*

**Komise na základě výše uvedeného došla k názoru, že předložená účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky (zejména s ohledem na majetek a dluhy), a proto vybraní zastupitelé doporučují účetní závěrku za rok 2022 schválit.**

**Návrh na usnesení Zastupitelstva města Humpolce ve věci schválení účetní závěrky: Zastupitelstvo města schvaluje účetní závěrku města Humpolec za účetní období roku 2022, sestavenou k 31. 12. 2022.**

Humpolec 8. 6. 2023

Zápis provedla: Ing. Eva Ulrychová, BA

Zápis ověřili:

Ing. Tomáš Voplaká

Ing. Vlastimil Brukner..

Karel Kratochvíl

Ing. Pavla Vincencová

## Eva Ulrychova

---

**Od:** kumstar.m@vodakhu.cz  
**Odesláno:** středa 7. června 2023 19:41  
**Komu:** Eva Ulrychova  
**Předmět:** VODAK Humpolec, s.r.o. - správa pohledávek

Dobrý den paní Ulrychová,

v návaznosti na Vaši žádost týkající se vyjádření ke správě pohledávek si Vám dovoluji sdělit následující: Společnost VODAK Humpolec, s.r.o. při správě pohledávek dodržuje postupy a zásady, které mimo jiné vycházejí z uzavřeného Dodatku č. 12 ke Smlouvě o nájmu staveb a zařízení pro výrobu a dopravu pitné vody, odvádění a čištění odpadních vod a obstarání správy a provozu veřejného vodovodu, kanalizace, ČOV a souvisejících vodohospodářských zařízení ze dne 29.12.2003 kdy na základě tohoto je společnost zmocněna městem Humpolec, jako vlastníkem vodohospodářské infrastruktury, spravovat a vybírat platby za vodné a stočné, sjednávat smlouvy s dodavateli i odběrateli a vymáhat případné pohledávky z této činnosti vyplývající. Mezi městem Humpolec a firmou VODAK Humpolec, s.r.o. dochází v rámci správy pohledávek také k předávání dat týkajících se evidence pohledávek za vodné a stočné dle metodického pokynu ze dne 1.1.2014 (společnost především spravuje a vede evidenci a předává podklady k DPH a přehledy o výši stavu pohledávek a vybraných záloh) Samotná realizace vymáhání pohledávek je pak nastavená ve firmě dle vydané vnitropodnikové Směrnice č. 7/2011 s účinností dne 1.1.2011 ve které jsou mimo jiné stanoveny kroky které jsou používány při správě, resp. vymáhání pohledávek. Společnost při správě pohledávek, resp. při jejich vymáhání využívá následující postupy – kontaktování odběratele, zasílání upomínek, výzva k úhradě, přerušení dodávek na odběrném místě, využití služeb právního zástupce a podávání předžalobních výzev a návrhů na exekuce.

S pozdravem

Miroslav Kumštar  
VODAK Humpolec, s.r.o.  
Pražská 544, 39601 Humpolec | IČO: 49050541  
[kumstar.m@vodakhu.cz](mailto:kumstar.m@vodakhu.cz) | tel.: 728664223



Neobsahuje žádné viry [www.avg.com](http://www.avg.com)