



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Vukovar

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ REVIZIJI

KOMUNALIJE D.O.O., ILOK

Vinkovci, rujan 2012.

S A D R Ź A J

stranica

I.	PODACI O DRUŠTVU	2
	Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo	2
	Planiranje	2
	Financijski izvještaji	2
II.	REVIZIJA ZA 2011.	6
	Ciljevi i područja revizije	6
	Metode i postupci revizije	6
	Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2007.	6
	Nalaz za 2011.	7
III.	MIŠLJENJE	8
IV.	ČLAN UPRAVE	10



REPUBLIKA HRVATSKA
DRŽAVNI URED ZA REVIZIJU
Područni ured Vukovar

KLASA: 041-01/12-07/17
URBROJ: 613-18-12-6

Vinkovci, 25. rujna 2012.

IZVJEŠĆE
O OBAVLJENOJ FINACIJSKOJ REVIZIJI
DRUŠTVA KOMUNALIJE D.O.O., ILOK ZA 2011.

Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju (Narodne novine 80/11), obavljena je financijska revizija, kojom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje društva Komunalije d.o.o., Ilok (dalje u tekstu: Društvo) za 2011.

Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora.

Postupci revizije su provedeni u razdoblju od 4. lipnja do 25. rujna 2012.

I. PODACI O DRUŠTVU

Djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo

Društvo je osnovao grad Ilok izjavom o osnivanju u rujnu 1997. Temeljni kapital je iznosio 19.000,00 kn. U registar Trgovačkog suda u Osijeku, Društvo je upisano u listopadu 1997. rješenjem broj Tt-97/1363-4. Sjedište je u Iloku (pripada prvoj skupini područja posebne državne skrbi), Julija Benešića 49.

Prema kriterijima Zakona o računovodstvu (Narodne novine 109/07) Društvo je razvrstano u male poduzetnike. Registrirano je za obavljanje djelatnosti opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda, održavanja čistoće, javnih površina, nerazvrstanih cesta, odlaganje komunalnog otpada, građenja, projektiranja i nadzora, upravljanja nekretninama, održavanja groblja, prijevoza pokojnika, te drugih djelatnosti. Djelatnosti se obavljaju na području grada Iloka, te općine Lovas (opskrba pitkom vodom, izrada priključaka na vodovodnu mrežu, građevinski radovi). Obavljanje djelatnosti se financira vlastitim prihodima (iz cijene usluga), sredstvima potpora i kredita.

Tijela Društva su skupština i uprava. Skupština ima jednog člana (gradonačelnik grada Iloka). Odlučuje o financijskim izvještajima Društva, uporabi ostvarene dobiti, pokrivanju gubitka, imenovanju i opozivu članova uprave, imenovanju revizora, izmjeni izjave o osnivanju, prestanku rada Društva i drugim pitanjima. Uprava ima jednog člana – direktora, koji predstavlja i zastupa Društvo. Od 2003. i u vrijeme obavljanja revizije direktor je Vilim Čuljak. Na temelju odluke osnivača, od 2005. Društvo nema nadzorni odbor.

Koncem 2011. Društvo je imalo 42 zaposlenika.

Planiranje

U prosincu 2010. je donesen plan poslovanja Društva za 2011. Prihodi su planirani u iznosu 6.702.000,00 kn, rashodi u iznosu 6.695.000,00 kn, te dobit u iznosu 7.000,00 kn. Donesen je pravodobno, a metodologija planiranja omogućava usporedbu planiranih i ostvarenih rezultata.

Financijski izvještaji

Društvo vodi poslovne knjige i sastavlja financijske izvještaje prema računovodstvu za poduzetnike. Sastavljeni su sljedeći financijski izvještaji: Bilanca, Račun dobiti i gubitka, te bilješke uz financijske izvještaje. Financijske izvještaje za 2011., skupština Društva i gradsko vijeće su usvojili u lipnju 2012.

a) Račun dobiti i gubitka

Prema podacima iz Računa dobiti i gubitka za 2011., ukupni prihodi su ostvareni u iznosu 7.433.181,00 kn, rashodi u iznosu 7.423.501,00 kn, te dobit u iznosu 9.680,00 kn.

U tablici broj 1 se daju podaci o ostvarenim prihodima.

Tablica broj 1

Ostvareni prihodi

u kn

Redni broj	Prihodi	Ostvareno za 2010.	Ostvareno za 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	5.746.165,00	5.880.688,00	102,3
1.1.	Prihodi od prodaje	3.184.621,00	3.843.811,00	120,7
1.2.	Drugi poslovni prihodi	2.561.544,00	2.036.877,00	79,5
2.	Financijski prihodi	46.443,00	40.306,00	86,8
3.	Izvanredni - drugi prihodi	1.283.186,00	1.512.187,00	117,8
	Ukupno	7.075.794,00	7.433.181,00	105,0

U odnosu na prethodnu godinu prihodi su ostvareni više za 357.387,00 kn ili 5,0%. Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 3.843.811,00 kn ili 51,7% i drugi poslovni prihodi u iznosu 2.036.877,00 kn ili 27,4%. Svi drugi prihodi (financijski prihodi i izvanredni – drugi prihodi) iznose 1.552.493,00 kn i imaju udjel 20,9%.

Prihodi od prodaje se odnose na prihode od opskrbe pitkom vodom u iznosu 1.870.102,00 kn, sakupljanja i odvoza komunalnog otpada u iznosu 914.522,00 kn, grobnih naknada i održavanja groblja u iznosu 520.538,00 kn, zimskog održavanja cesta u iznosu 278.298,00 kn, odvodnje otpadnih voda u iznosu 223.280,00 kn, te usluge obračuna i naplate naknada za korištenje i zaštitu voda u iznosu 37.071,00 kn.

Drugi poslovni prihodi se odnose na razne radove (sanaciju dotrajalog cjevovoda, samostanskog zida, građevinske radove, sadnju cvijeća i zelenila, izradu interne kanalizacije) izvedene u vrijednosti 815.789,00 kn, održavanje javnih površina u iznosu 498.462,00 kn, izradu priključaka na vodovodnu i kanalizacijsku mrežu u iznosu 261.444,00 kn, održavanje nerazvrstanih cesta u iznosu 207.135,00 kn, rad rovokopača u iznosu 106.854,00 kn, prodaju pogrebne opreme, kanti i vreća za otpad u iznosu 81.822,00 kn, usluge spremanja i čišćenja uredskih prostorija u iznosu 33.010,00 kn, naknade za korištenje mrtvačnice i suglasnosti obrtnicima za izvođenje radova na grobnom mjestu u iznosu 26.580,00 kn, te druge prihode u iznosu 5.781,00 kn.

U tablici broj 2 se daju podaci o ostvarenim rashodima.

Tablica broj 2

Ostvareni rashodi

u kn

Redni broj	Rashodi	Ostvareno za 2010.	Ostvareno za 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	7.011.463,00	7.213.999,00	102,9
1.1.	Materijalni troškovi	1.743.962,00	1.965.833,00	112,7
1.2.	Troškovi zaposlenika	3.637.989,00	3.507.575,00	96,4
1.3.	Amortizacija	1.239.290,00	1.335.358,00	107,8
1.4.	Drugi troškovi	390.222,00	405.233,00	103,8
2.	Financijski rashodi	39.067,00	65.755,00	168,3
3.	Izvanredni - drugi rashodi	21.607,00	143.747,00	665,3
	Ukupno	7.072.137,00	7.423.501,00	105,0

U odnosu na prethodnu godinu rashodi su ostvareni više za 351.364,00 kn ili 5,0%. Vrijednosno najznačajniji rashodi su ostvareni za troškove zaposlenika u iznosu 3.507.575,00 kn ili 47,2%, materijalne troškove u iznosu 1.965.833,00 kn ili 26,5% i amortizaciju u iznosu 1.335.358,00 kn ili 18,0% ukupno ostvarenih rashoda. Drugi rashodi: drugi troškovi, financijski, te izvanredni – drugi rashodi iznose 614.735,00 kn i imaju udjel 8,3%.

b) Bilanca

Prema podacima iz Bilance na dan 31. prosinca 2011., ukupna vrijednost sredstava i izvora sredstava je iznosila 75.527.259,00 kn.

U tablici broj 3 se daju podaci o vrijednosti imovine, obveza i kapitala.

Tablica broj 3

Vrijednost imovine, obveza i kapitala

u kn

Redni broj	Opis	31. prosinca 2010.	31. prosinca 2011.	Indeks (4/3)
1	2	3	4	5
I.	Aktiva	59.191.270,00	75.527.259,00	127,6
1.	Dugotrajna imovina	53.639.867,00	67.270.269,00	125,4
2.	Kratkotrajna imovina	5.551.403,00	8.256.990,00	148,7
2.1.	Zalihe	555.744,00	564.306,00	101,5
2.2.	Potraživanja	4.385.507,00	7.175.148,00	163,6
2.3.	Novac u banci i blagajni	610.152,00	517.536,00	84,8
II.	Pasiva	59.191.270,00	75.527.259,00	127,6
1.	Kapital i rezerve	14.076.326,00	14.086.006,00	100,1
2.	Dugoročne obveze	10.858.823,00	3.525.898,00	32,5
3.	Kratkoročne obveze	1.662.851,00	7.306.884,00	439,4
4.	Prihodi budućeg razdoblja	32.593.270,00	50.608.471,00	155,3
	Izvanbilančni zapisi	49.786,00	36.190,00	72,7

Dugotrajna imovina se odnosi na vrijednost građevinskih objekata u iznosu 33.903.689,00 kn, nematerijalne imovine u pripremi u iznosu 31.197.780,00 kn, alata, pogonskog inventar i transportne imovine u iznosu 1.290.022,00 kn, predujmova za materijalnu imovinu u iznosu 418.849,00 kn, postrojenja i opreme u iznosu 253.436,00 kn, depozite i jamčevine u iznosu 130.165,00 kn, vrijednost zemljišta u iznosu 62.100,00 kn i koncesije za zahvaćanje voda u iznosu 14.228,00 kn. Tijekom 2011. vrijednost dugotrajne imovine je veća za novonabavljenu materijalnu imovinu (ulaganja) u vrijednosti 15.874.507,00 kn, a manja za obračunanu amortizaciju u iznosu 1.335.358,00 kn i predujmove za materijalnu imovinu u iznosu 908.747,00 kn.

Kratkotrajna imovina se odnosi na zalihe materijala i trgovačke robe u iznosu 564.306,00 kn, potraživanja u iznosu 7.175.148,00 kn, te novac u banci i blagajni u iznosu 517.536,00 kn. U odnosu na stanje početkom 2011. vrijednost kratkotrajne imovine je veća za 2.705.587,00 kn ili 48,7%.

Potraživanja koncem 2011. iznose 7.175.148,00 kn. U odnosu na stanje početkom godine veća su za 2.789.641,00 kn ili 63,6%. Vrijednosno najznačajniji dio potraživanja u iznosu 3.744.751,00 kn ili 52,2% čine potraživanja od kupaca (od čega su najznačajnija od grada Iloka 2.059.931,00 kn i dva trgovačka društva 342.190,00 kn).

Druga potraživanja u iznosu 3.430.397,00 kn se odnose na potraživanja od države i drugih institucija (od sufinanciranja 1.310.410,00 kn, pretporez u primljenim računima 1.306.530,00 kn, sredstva oročena kod poslovne banke 782.113,00 kn i drugo 3.829,00 kn) u iznosu 3.402.882,00 kn, druga potraživanja u iznosu 25.508,00 kn i potraživanja od zaposlenih u iznosu 2.007,00 kn.

Koncem 2011. potraživanja za sredstva oročena kod poslovne banke su iznosila 782.113,00 kn. Oročena su na temelju dva ugovora zaključena u ožujku i lipnju 2011. Ugovorima je utvrđeno vrijeme oročavanja (šest mjeseci plus jedan dan i godinu dana) uz godišnje kamatne stope 4,7% i 5,0%.

Kapital i rezerve se odnose na temeljni (upisani) kapital u iznosu 7.168.600,00 kn, rezerve u iznosu 1.098.004,00 kn, zadržanu dobit u iznosu 5.809.722,00 kn i dobit poslovne godine u iznosu 9.680,00 kn.

Dugoročne obveze se odnose na obveze po ugovoru o podzajmu iz sredstava zajma Međunarodne banke za obnovu i razvitak u iznosu 2.487.210,00 kn, obveze po kreditu iz sredstava Hrvatske banke za obnovu i razvitak u iznosu 775.994,00 kn i obveze po financijskom najmu u iznosu 262.694,00 kn. U odnosu na stanje iskazano početkom godine manje su za 7.332.925,00 kn ili 67,5%. Naime, tijekom 2011. dugoročne obveze su veće za obveze po ugovoru o podzajmu u iznosu 2.487.210,00 kn, a manje za preknjižena sredstva potpora na prihode budućeg razdoblja u iznosu 9.618.893,00 kn i otplaćene glavnice po kreditu i financijskom najmu u iznosu 201.242,00 kn.

Kratkoročne obveze se odnose na obveze prema dobavljačima u iznosu 4.958.289,00 kn, za primljene depozite u iznosu 1.326.930,00 kn, primljene predujmove (za projekt Sumus) u iznosu 449.517,00 kn, prema zaposlenicima za plaće u iznosu 229.092,00 kn, poreze i doprinose iz i na plaću u iznosu 126.227,00 kn, te druge obveze (prema Hrvatskim vodama za naknade za zaštitu i korištenje voda, koncesiju za zahvaćanje voda i doprinos za šume) u iznosu 216.829,00 kn. U odnosu na stanje iskazano početkom godine veće su za 5.644.033,00 kn ili 339,4%, što je najvećim dijelom rezultat povećanja obveza prema dobavljačima za 3.855.160,00 kn i obveza za primljene depozite za 1.326.930,00 kn. Od ukupnih kratkoročnih obveza je dospjelo 1.157.986,00 kn ili 15,8%.

Prihodi budućeg razdoblja u iznosu 50.608.471,00 kn se odnose na potpore za izgradnju komunalnih vodnih građevina. Društvo je nositelj izgradnje komunalnih vodnih građevina na području grada Iloka, koja se financira sredstvima Hrvatskih voda i proračuna grada Iloka, a nakon izgradnje se evidentiraju kao dugotrajna imovina u vlasništvu Društva. Primljena sredstva se priznaju u prihod u obračunskom razdoblju u iznosu troška amortizacije, odnosno iskazuju se kao odgođeni prihod do trenutka mogućnosti povezivanja s odnosnim troškovima. U odnosu na stanje iskazano početkom godine prihodi budućeg razdoblja su veći za 18.015.201,00 kn ili 55,3%. Naime, tijekom godine prihodi budućeg razdoblja su veći za potpore Hrvatskih voda i grada Iloka iz 2011. u iznosu 9.087.431,00 kn i iz ranijih godina u iznosu 9.618.893,00 kn, a manji za obračunanu amortizaciju u iznosu 691.123,00 kn.

II. REVIZIJA ZA 2011.

Ciljevi i područja revizije

Ciljevi revizije su bili:

- utvrditi istinitost i vjerodostojnost financijskih izvještaja i poslovnih knjiga,
- analizirati ostvarenje prihoda i rashoda,
- provjeriti usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima,
- provjeriti i ocijeniti učinkovitost korištenja sredstava, te
- provjeriti druge aktivnosti vezane uz poslovanje Društva.

Područja revizije su određena prema kriteriju značajnosti i na temelju procjene rizika pojave nepravilnosti.

Metode i postupci revizije

Za potrebe prikupljanja revizijskih dokaza je proučena i analizirana pravna regulativa, te dokumentacija i informacije o poslovanju Društva. Ocijenjeno je funkcioniranje sustava unutarnjih kontrola radi određivanja revizijskog pristupa. Uspoređeni su podaci iskazani u financijskim izvještajima s podacima iz ranijeg razdoblja, s ciljem utvrđivanja područja rizika. Kod utvrđivanja područja rizika, korištene su objave u elektronskim medijima i tisku. Provjerene su poslovne knjige i knjigovodstvene isprave koje služe kao dokaz o nastalim poslovnim događajima. Ispitana je dosljednost primjene zakonskih propisa, te pravila, procedura i drugih internih akata. Za izračun i analizu značajnih pokazatelja, omjera i trendova, primijenjeni su odgovarajući analitički postupci. Obavljena je detaljna provjera vrijednosno značajnijih stavki na pojedinim računima, dok su brojnije, vrijednosno manje značajnije stavke testirane metodom uzorka. Za potrebe revizije korišteni su izvještaji vezani uz pojedine aktivnosti i Društvo u cjelini. Provjerena je dokumentacija, te su prikupljene informacije i usmena obrazloženja od zaposlenih na različitim razinama o pojedinim poslovnim događajima (postupci javne nabave, ulaganja i drugo). Obavljena je provjera računске točnosti računovodstvenih evidencija o obračunu plaća, amortizacije, drugih materijalnih prava zaposlenika, izlaznih računa i ulaznih računa.

Provjera izvršenja naloga i preporuka revizije za 2007.

Državni ured za reviziju je obavio reviziju financijskih izvještaja i poslovanja Društva za 2007., o čemu je sastavljeno Izvješće i izraženo uvjetno mišljenje.

Revizijom je utvrđena nepravilnost vezano za iskazivanje prihoda od potpora, te je Državni ured za reviziju naložio vođenje poslovnih knjiga i sastavljanje financijskih izvještaja u skladu s odredbama Zakona o računovodstvu i odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja i usvajanje računovodstvene politike prema kojoj će se prihodi od potpora evidentirati u visini obračunane amortizacije sufinancirane imovine.

Revizijom za 2011. je utvrđeno da je postupljeno prema svim nalogima.

Nalaz za 2011.

Revizijom su obuhvaćena sljedeća područja: djelokrug rada i unutarnje ustrojstvo, sustav unutarnjih kontrola, financijski izvještaji, planiranje i računovodstveno poslovanje, imovina, obveze, kapital i rezerve, prihodi, rashodi, te postupci javne nabave.

Obavljenom revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti.

1. Djelokrug rada

1.1. Društvo je registrirano i bavi se opskrbom pitkom vodom, odvodnjom otpadnih voda, održavanjem čistoće, javnih površina, nerazvrstanih cesta, građenjem, projektiranjem i nadzorom, sakupljanjem komunalnog otpada, održavanjem groblja i prijevozom pokojnika, te drugim djelatnostima. Odredbama članka 258. Zakona o vodama (Narodne novine 153/09 i 130/11) je određeno ako isporučitelj komunalnih usluga u djelatnostima opskrbe pitkom vodom, odvodnje i pročišćavanja otpadnih voda čiji je pravni status uređen sukladno Zakonu o komunalnom gospodarstvu (Narodne novine 26/03 – pročišćeni tekst, 82/04, 110/04, 178/04, 38/09, 79/09 i 49/11) obavlja i druge komunalne djelatnosti sukladno tom Zakonu, dužan je iz predmeta svog poslovanja isključiti te komunalne djelatnosti u roku od tri godine po stupanju na snagu Zakona o vodama (stupio je na snagu 1. siječnja 2010.). S obzirom da do vremena obavljanja revizije Društvo nije provelo usklađivanje, skreće se pozornost da je krajnji rok za provođenje usklađenja 1. siječnja 2013.

1.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.*

2. Gubitak vode

2.1. U 2011. je zahvaćeno 570 206 m³ vode, isporučeno 431 372 m³, te gubitak iznosi 138 834 m³ ili 24,3% zahvaćene vode (u 2009. gubitak je bio 32,6%, a u 2010. je bio 35,4%). Prema objašnjenju odgovorne osobe, gubici pri isporuci vode su nastali zbog dotrajalosti vodovodne mreže, nelegalnih priključaka (neovlaštena i neprijavljena potrošnja), neispravnih vodomjera i slično. U cilju smanjenja gubitaka provodi se nadzor distributivne mreže i objekata, usporedba protoka vode i očitavanja, postavljanje kontrolnih vodomjera, zamjena dotrajalih i oštećenih dijelova mreže, te otkrivanje nelegalnih priključaka. Izrađen je i projekt Implementacija sustava daljinskog upravljanja nadzora potrošnje vode, čijom primjenom će se u budućnosti optimizirati distribucija vode i energenata potrebnih za vodoopskrbni sustav. S obzirom da je Strategijom upravljanja vodama (Narodne novine 91/08) planirano smanjenje gubitaka vode iz javnih vodoopskrbnih sustava na prihvatljive vrijednosti (15,0 – 20,0%) po uzoru na razvijene europske zemlje, predlaže se Društvu daljnje stalno praćenje i istraživanje razloga nastanka gubitaka vode, te poduzimanje svih raspoloživih aktivnosti za njihovo smanjenje.

2.2. *Društvo je prihvatilo nalaz Državnog ureda za reviziju.*

III. MIŠLJENJE

1. Na temelju odredbi članaka 12. i 14. Zakona o Državnom uredu za reviziju, obavljena je financijska revizija Društva za 2011. Revizijom su obuhvaćeni financijski izvještaji i poslovanje. Izraženo je bezuvjetno mišljenje.
2. Revizija je obavljena na način i prema postupcima utvrđenim okvirom revizijskih standarda Međunarodne organizacije vrhovnih revizijskih institucija (INTOSAI) i Kodeksom profesionalne etike državnih revizora. Planirana je i obavljena s ciljem da pruži razumno uvjerenje jesu li financijski izvještaji sastavljeni prema računovodstvenim propisima i standardima, a poslovanje usklađeno sa zakonima i drugim propisima.
3. Prema mišljenju Državnog ureda za reviziju, u skladu s prihvaćenim okvirom financijskog izvještavanja, financijski izvještaji u svim značajnim odrednicama objektivno iskazuju rezultate poslovanja, te stanje imovine i obveza.

Revizijom nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezani uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, koji bi utjecali na izražavanje drukčijeg mišljenja.

4. Osnivač Društva je grad Ilok. Osnovano je i u registar nadležnog trgovačkog suda upisano 1997. Nalazi se na području posebne državne skrbi. Djelatnost Društva je opskrba pitkom vodom, odvodnja otpadnih voda, održavanje čistoće, javnih površina, nerazvrstanih cesta, odlaganje komunalnog otpada, građenje, projektiranje i nadzor, upravljanje nekretninama, održavanje groblja, prijevoz pokojnika i druge djelatnosti. Koncem 2011. Društvo je imalo 42 zaposlenika. U 2011. i vrijeme obavljanja revizije direktor je Vilim Čuljak. Prihodi za 2011. su ostvareni u iznosu 7.433.181,00 kn, rashodi u iznosu 7.423.501,00 kn, te dobit u iznosu 9.680,00 kn. Najznačajniji udjel imaju prihodi od prodaje u iznosu 3.843.811,00 kn ili 51,7% i drugi poslovni prihodi u iznosu 2.036.877,00 kn ili 27,4%. Vrijednosno najznačajniji rashodi su ostvareni za troškove zaposlenika u iznosu 3.507.575,00 kn ili 47,2%, materijalne troškove u iznosu 1.965.833,00 kn ili 26,5% i amortizaciju u iznosu 1.335.358,00 kn ili 18,0%. Koncem 2011. potraživanja iznose 7.175.148,00 kn, od čega se na potraživanja od kupaca odnosi 3.744.751,00 kn (od čega je dospjelo 3.149.912,00 kn). Za naplatu potraživanja, fizičkim i pravnim osobama su upućene opomene, zaključeni sporazumi o obročnoj otplati duga i poduzete mjere prisilne naplate (ovrhe). Koncem 2011. obveze su iskazane u iznosu 10.832.782,00 kn, a odnose se na kratkoročne obveze u iznosu 7.306.884,00 kn (od čega su obveze prema dobavljačima 4.958.289,00 kn) i dugoročne obveze u iznosu 3.525.898,00 kn. Od ukupno iskazanih obveza koncem 2011., na dospjele obveze se odnosi 1.157.986,00 kn ili 15,8%. Od kratkoročnih obveza, do vremena obavljanja revizije je podmireno 5.798.537,00 kn ili 79,4%. Dugoročne obveze u iznosu 3.525.898,00 kn se odnose na obveze po ugovoru o podzajmu iz sredstava zajma Međunarodne banke za obnovu i razvitak u iznosu 2.487.210,00 kn, obveze po kreditu iz sredstava Hrvatske banke za obnovu i razvitak u iznosu 775.994,00 kn i obveze po financijskom najmu u iznosu 262.694,00 kn. Prema izvješću o javnoj nabavi, u Elektroničkom oglasniku javne nabave je objavljena nabava u vrijednosti 8.372.350,00 kn. Nabava radova i usluga po ugovorima koje su zaključile Hrvatske vode je ostvarena u iznosu 10.871.335,00 kn. Sustav unutarnjih kontrola je uspostavljen i pridonosi kvalitetnom obavljanju poslova.

Obavljenom financijskom revizijom za 2011. je utvrđeno da su ispunjeni osnovni ciljevi i zadaci za koje je Društvo osnovano. S obzirom na navedeno, te da nisu utvrđene nepravilnosti i propusti vezano uz usklađenost poslovanja sa zakonima i drugim propisima, izraženo je bezuvjetno mišljenje.

IV. ČLAN UPRAVE

1. Uprava:

Vilim Čuljak direktor od 9. travnja 2003.