

**Zpráva dozorčí rady společnosti Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s.
o výsledcích kontrolní činnosti a vyjádření dozorčí rady
k přezkoumání účetní uzávěrky, zprávě o vztazích a k návrhu na rozdělení zisku za
rok 2024**

Ve smyslu Zákona o obchodních korporacích, stanov společnosti dozorčí rada plní funkci kontrolního orgánu. Dohlíží na provádění podnikatelské činnosti společnosti i na výkon působnosti představenstva. Jednotliví členové dozorčí rady jsou zapsáni v obchodním rejstříku a vyjmenováni ve výroční zprávě společnosti.

Jednání představenstva se vždy zúčastnil předseda nebo místopředseda dozorčí rady, který byl tak přímo seznámen s projednávanými záležitostmi a rozhodnutím představenstva. Dozorčí radě byly pravidelně předkládány Písemné podklady a materiály projednávané a schvalované představenstvem byly pravidelně předkládány dozorčí radě. Jednání dozorčí rady se pravidelně účastnili předseda, místopředseda představenstva a další pracovníci z vedení společnosti k případnému podání podrobnějších informací k projednávané problematice.

Dozorčí rada konstatuje, že ve výkonu působnosti představenstva neshledala porušení právních předpisů a stanov společnosti ani jednání proti zájmům společnosti.

Dozorčí rada probírala na svých zasedáních plněním finančního a hmotného plánu společnosti, hodnocením finanční situace, problematikou vývoje salda pohledávek, cenotvorbou vodného a stočného, plněním podnikatelského záměru v oblasti investiční výstavby a oprav infrastrukturního majetku.

Výbor pro audit ve složení Ing. Fejfar, Ing. Bílá a Ing. Exnerová, předložil dozorčí radě k projednání a schválení zprávu Výboru pro audit za rok 2024. Ve zprávě se konstatuje následující:

- 1) V průběhu roku 2024 společnost Vodovody a kanalizace Pardubice, a.s. úspěšně absolvovala certifikační audit systému řízení kvality ISO 9001. V této souvislosti bylo aktualizováno a vytvořeno velké množství směrnic a pracovních postupů, ve kterých je podchycen celý proces provozování infrastrukturní sítě společnosti.
- 2) Společnost má ve jednotlivých oblastech ekonomických činností podrobně zpracované interní směrnice pro konkrétní postupy. Celý proces sestavení roční účetní závěrky společnosti je podchycen ve vnitropodnikové směrnici, která je postupně aktualizována a upřesňována v souladu s měnící se legislativou a s požadavkem auditora. Tyto vnitřní směrnice jsou postupně zpřesňovány v návaznosti na měnící se legislativu.
- 3) Výbor pro audit konstatuje, že se ve společnosti daří efektivně reagovat na výkyvy cen vstupních komodit, materiálu a provádět změny mající vliv na řádný chod společnosti a prací spojených s provozem společnosti a vyústění ekonomických aktivit následně vyhodnocených a vyčíslených v roční účetní závěrce a Výroční zprávě.
- 4) Průkaznost účetnictví je zajištěna dokládáním účetních zápisů doklady, které v zásadě splňují náležitosti požadované § 11 zákona č.563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní zápisy jsou prováděny přehledně, srozumitelně, trvanlivým způsobem a umožňují přezkoušení správnosti účtování (správné částky na správné účty do časově příslušného účetního období). Doklady byly přezkoušeny namátkově. Rovněž bylo namátkově posouzeno

dodržování obecných účetních zásad, použité účetní metody a způsoby oceňování, zařazování nového majetku do společnosti a jeho průběžného odepisování.

- 5) Výbor pro audit na požádání má přístup do spisu auditora, ve kterém je průběžně dokumentován postup práce auditora, který se ve své práci řídí příslušnými auditorskými směrnicemi a analyzuje možná rizika u společnosti VaK, která mohou nastat s dopadem do hospodaření společnosti a případně je předcházet. Výbor pro audit konzultuje se statutárním auditorem postup prací před jeho konečným vyjádřením výroku k Výroční zprávě a účetní závěrce za rok 2024.
- 6) Sledování práce externího (povinného) auditu v průběhu roku vychází z plánu společnosti SYSTEMA AUDIT a.s. Auditor postupuje při ověřování účetní závěrky a hospodaření společnosti obdobným způsobem jako v minulých letech. V průběhu druhé poloviny roku 2024 se uskutečnily Průběžné konzultace v rámci ekonomického úseku probíhaly v druhé polovině roku 2024 s cílem ověřit připravenost společnosti na závěrečné práce spojené se sestavením roční účetní závěrky. Cílem bylo ověření, že důležitým oblastem je věnována náležitá pozornost, že jsou odhaleny a včas řešeny možné problémy a že audit je v průběhu roku správně zorganizován a řízen. Audit byl ve spolupráci s ekonomickým úsekem společnosti prováděn efektivním způsobem.

Dozorčí rada zprávu Výboru pro audit za rok 2024 schválila.

Jako členové komisí pro zadávání veřejných zakázek, hodnocení nabídek a výběru zhotovitelů v oblasti investiční výstavby a významných dodavatelských oprav a služeb, dozorčí rada zabezpečovala dohled nad správnou aplikací zákona o veřejných zakázkách. Zároveň se členové dozorčí rady při své činnosti zabývali podněty souvisejícími s realizací zakázek zadávaných formou sektorových zakázek dle platných směrnic společnosti, přičemž konstatovali, že sektorové zakázky byly zadávány společnosti v souladu s platnými směrnicemi.

Po přezkoumání Zprávy představenstva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou za rok 2024 dozorčí rada konstatuje, že neshledala nedostatky v této zprávě a v její úplnosti.

Na základě § 447 Zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích, a podle článku 36 stanov společnosti dozorčí rada přezkoumala postup sestavování a výsledek řádné účetní závěrky, posoudila návrh na rozdělení zisku za rok 2024 a doporučuje valné hromadě tyto dokumenty schválit.

Tato zpráva byla projednána a schválena dozorčí radou dne 25. 4. 2025

Miloš Vlasák
předseda dozorčí rady