



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala

IČ: 60121050

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26. srpna 2021 jako dílčí přezkoumání
dne 9. března 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 4.8.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.8.2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 09.03.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Vladimír Stříteský - předseda DSO
Ing. Hana Horáková - účetní DSO**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 9.3.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,78 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala dne 9. března 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném přezkoumání hospodaření – za
Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda DSO Ing. Vladimír Stříteský.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

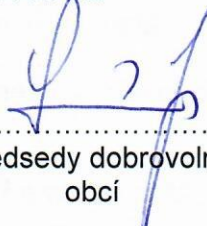
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

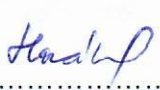
Ing. Vladimír Stříteský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Ing. Hana Horáková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí

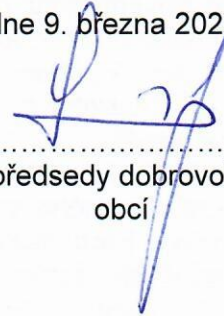

.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala dne 9. března 2022

Ing. Vladimír Stříteský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

**Svazek obcí majitelů
skupinového vodovodu Fiala
se sídlem v Morašicích
IČO: 60 12 10 50**

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 30.11.2020 do 21.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 22.3.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 24.3.2021. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 17.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 13.1.2022. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen členskou schůzí dne 21.12.2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 350 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 750 000,- Kč a financování ve výši 400 000,- Kč - dle výkazu FIN 2-12 M k 30.6.2021 na položce 8115 v plné výši. Schodek rozpočtu je kryt prostředky z minulých let v plné výši. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.12.2020. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 27.11.2020 do 21.12.2020, sestaven na roky 2022 - 2024, schválen členskou schůzí svazku dne 21.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 21.12.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 19.5.2021 - 7.6.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno členskou schůzí dne 7.6.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 7.6.2021.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 101263117/0300, výpisy leden až červenec včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 231268741/0300, výpisy leden až červenec včetně účtování, výpis ze dne 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ověřeny ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021 a souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 k témuž dni.
Faktura	Faktury došlé i vydané řazené za bankovní výpisy včetně předpisu a úhrady za období 1-7/2021.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za jednotlivé měsíce roku 2021 sestavená v programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 29.11.2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 29.11.2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28.1.2022 bez

	inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2021.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 1 - 14 za období 1-12/2021.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2021 ručně v číselné řadě 1 - 6.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2021 a ke dni 31.12.2021. Hospodářský výsledek ve výši 150085,31 Kč byl převeden na účet 432 dokladem č. 110006 ze dne 30.6.2021.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.5.2021 - zpracování podkladů pro výběrové řízení na projektovou dokumentaci. DPP ze dne 1.12.2021 - příprava podkladů pro inventarizaci
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2020: Investiční dotace PK na "Vodovodní přivaděč pro svazek obcí Fiala" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/20/23805 ze dne 30.9.2020 byla poskytnuta dotace ve výši 250 000,- Kč - přijato na bankovní účet ČSOB dne 14.10.2020. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2021, vyúčtováno dne 27.12.2021, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování předložena faktura č. 2061000046 ze dne 30.11.2021 ve výši 99 220,- Kč - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 17.12.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 a faktura č. 1061000207 ze dne 30.7.2021 ve výši 296 450,- Kč - předpis účtován na účet 042/321, uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 6.8.2021 na účet 321/ § 2310 pol. 6121.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji. Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku - odpisový plán. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice o účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku. Směrnice o oběhu účetních dokladů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze ze dne 25.1.2021 - inventarizační zpráva za rok 2020, ze dne 22.3.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 7.6.2021 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2020, ze dne 29.11.2021, ze dne 17.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022 a střednědobého výhledu rozpočtu svazku, schválení rozpočtového opatření č. 2.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka svazku za rok 2020 byla schválena členskou schůzí dne 7.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.