



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

IČ: 72040734

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 18.10.2022 do 18.10.2022 jako dílčí přezkoumání

od 21.03.2023 do 21.03.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 18.10.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 21.03.2023.**

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dušan Pávek, dipl.um. - ředitel svazku

Hana Dědičková - účetní svazku

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 21.3.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
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

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Změny rozpočtu nebyly provedeny rozpočtovým opatřením.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dle výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2021, který byl zaslán do systému Pardubického kraje svazek obcí neprovedl změny rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 18.10.2022

Popis přijatého opatření: Dle výkazu FIN 2-12 M k 30.9.2022 svazek obcí provedl změny rozpočtu rozpočtovým opatřením.

Popis plnění opatření: splněno dne: 18.10.2022

Opatření bylo splněno: Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 5,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 19,72 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne úterý 21. března 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím 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 zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
 - neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movitý a nemovitý majetek,
 - neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o 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.
 - neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
- a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s ředitelem svazku p. Dušanem Pávkem, dipl. u. dne 21.3.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná o počtu 8 stran obdržel ředitel svazku p. Dušan Pávek, dipl.um. prostřednictvím datové schránky.

Dušan Pávek, dipl.um.

.....
ředitel svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup členských obcí od 19.11.2021 - 14.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno na členské schůzi svazku dne 12.9.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 30.9.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na členské schůzi svazku dne 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 29.12.2022. Rozpočtová opatření zanesena do výkazu Fin 2-12M ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen členskou schůzí dne 14.12.2021 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 4 636 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 4 268 100,- Kč, přebytek v rozpočtu byl použit na splátku dlouhodobého úvěru na položce 8124 ve výši 368 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 17.12.2021 (některé obce 15.12.2021). 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 2.11.2020 do 18.11.2020, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen členskou schůzí svazku dne 18.11.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 18.11.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí dne 31.5.2022 - 15.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno členskou schůzí dne 15.6.2022 výrokem s výhradou s přijatými nápravnými opatřeními. Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 16.6.2022.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 2411682359/0800 ze dne 30.9.2022 a za období 1 - 9/2022, k 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2022. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 316991429/0800 ze dne 28.2.2022 - úvěr doplacen v 3/2022. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 633058149/0800 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2022.
Faktura	Faktura č. 200001 ze dne 3.2.2022 ve výši 3 599,75 Kč - roční udržovací poplatek - datum splatnosti dne 17.2.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 4.3.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5168 ve výši 3 599,75 Kč.

	Upozorňuji na pozdní platbu! Faktura č. 200002 ze dne 23.3.2022 ve výši 6 050,- Kč - zhotovení studie výměna radu z vrtu VT-1, vodovod Vysoká - datum splatnosti dne 6.4.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 30.3.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 6 050,- Kč Faktura č. 200003 ze dne 13.4.2022 ve výši 10 275,- Kč - práce spojené s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce Jevíčko - datum splatnosti dne 27.4.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.5.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 10 275,- Kč. Faktura č. 200004 ze dne 30.4.2022 ve výši 368 506,- Kč - práce spojené s výměnou vodovodu v obci Jaroměřice - datum splatnosti dne 14.5.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 9.5.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 368 506,- Kč. Faktura č. 200005 ze dne 30.4.2022 ve výši 448 280,- Kč - stavební práce rekonstrukce vodovodu lokalita Třešínky - datum splatnosti dne 30.5.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 15.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 448 280,- Kč. Upozorňuji na pozdní platbu! Faktura č. 200006 ze dne 25.5.2022 ve výši 11 832,- Kč - práce spojené s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce Jevíčko - datum splatnosti dne 8.6.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 31.5.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 11 832,- Kč. Faktura č. 100069 ze dne 13.5.2022 ve výši 9 226,- Kč - práce spojené s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce Jaroměřice - datum splatnosti dne 27.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 17.5.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 9 226,- Kč. Faktura č. 100070 ze dne 31.5.2022 ve výši 187 733,- Kč - stavební práce rekonstrukce vodovodu lokalita Třešínky - datum splatnosti dne 30.6.2022 - předpis účtován na účet 511/042 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 187 733,- Kč. Faktura č. 200007 ze dne 31.5.2022 ve výši 15 791,- Kč - prodej nových vodoměrů - datum splatnosti dne 20.6.2022 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 7.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5139 ve výši 15 791,- Kč. Faktura č. 200008 ze dne 16.6.2022 ve výši 21 780,- Kč - zpracování dat vodovodu/kanalizace - datum splatnosti dne 30.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 21 780,- Kč. Faktura č. 200009 ze dne 30.6.2022 ve výši 1 669 236,- Kč - výměna části vodovodních řadů Jevíčko - datum splatnosti dne 30.7.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 1 000 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 27.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 669 236,- Kč. Faktura č. 20010 ze dne 29.7.2022 ve výši 9 801,- Kč - prodej nových vodoměrů - datum splatnosti dne 12.8.2022 - předpis účtován na účet
--	--

	501/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 22.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5139 ve výši 9 801,- Kč. Faktura č. 20011 ze dne 29.7.2022 ve výši 307 427,- Kč - výměna části vodovodních řadů Jevíčko - datum splatnosti dne 29.8.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 1.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 307 427,- Kč. Faktura č. 20012 ze dne 2.8.2022 ve výši 23 987,- Kč - výměna vodovodního řadu Jaroměřice - datum splatnosti dne 1.9.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 4.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 23 987,- Kč. Faktura č. 20013 ze dne 31.8.2022 ve výši 54 208,- Kč - prodej nových vodoměrů - datum splatnosti dne 14.9.2022 - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5139 ve výši 54 208,- Kč. Faktura č. 20014 ze dne 16.9.2022 ve výši 1 936,- Kč - asistence - vzdálená správa - program - datum splatnosti dne 30.9.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5168 ve výši 1936,- Kč. Výše uvedené faktury byly vybrány jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 20.11.2022, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 28.1.2023. Prezenční listina inventarizační komise ze dne 27.12.2022. Podpisový vzor členů inventarizační komise. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 28.1.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 200001 - 200023.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 300001 - 300013.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účetní deník	Předložen účetní deník za období 1-9/2022 sestavený v programu GINIS Express.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000600001 ze dne 30.6.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2022. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2022 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jaroměřice č. 10/2022 ze dne 22.9.2022. Na základě smlouvy byla poskytnuta neinvestiční dotace na akce Obec Jaroměřice rekonstrukce vodovodu - lokalita Třešinka a Výměna vodovodu LT 150 v obci Jaroměřice v celkové výši 728 506,- Kč. Vyúčtování akce předložit do jednoho měsíce po

	ukončení realizace, max. do 31.12.2022. Vyúčtování předloženo dne 15.11.2022 - Obec Jaroměřice rekonstrukce vodovodu - lokalita Třešinky - faktura č. 202200042 od firmy Trynkl s.r.o. na částku 448 280,- Kč a Výměna vodovodu LT 150 v obci Jaroměřice - faktura č. 2013000081 na částku 368 506,- Kč, celková částka činí 816 786,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků ze dne 15.6.2022, doručeno dne 22.6.2022. Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude podána do 30.6.2022.
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání členské schůze ze dne 14.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022. Zápis z jednání členské schůze ze dne 24.2.2022 - výsledek výběrového řízení na akci VŘ Jevíčko, výběrové řízení na výměnu vodovodního řadu Jaroměřice - Třešinky. Zápis z jednání členské schůze ze dne 15.6.2022 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky, dodatek ke smlouvě o dílo, schválení prominutí pohledávky za sdružením obcí a majitelů skupinového vodovodu Malá Haná. Zápis z jednání členské schůze ze dne 12.9.2022 - smlouva o dílo na akci Výměna havarijního výtlačného řadu Vysoká, veřejnoprávní smlouva s obcí Jaroměřice, RO1. Zápis z jednání členské schůze ze dne 21.11.2022 - volba nových orgánů svazku, cena vodného. Zápis z jednání členské schůze ze dne 19.12.2022 - nákup vodoměrů, rozpočet na rok 2023, RO2.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření byla podána dne 15.6.2022, doručena dne 22.6.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka byla schválena na členské schůzi dne 15.6.2022.