



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření

Svazku obcí skupinového vodovodu Malá Haná, IČ:

72040734

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24.10.2024 (dílčí přezkoumání)

04.03.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **03.09.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **04.03.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **04.03.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Biskupice

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná zastupoval:

účetní svazku: Libuše Pazdírková

zástupce ředitele svazku: Dalibor Šebek

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 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

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 28.11.2023 - 18.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 12.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 30.9.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 9.12.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 10.12.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen členskou schůzí svazku dne 18.12.2023, v příjmové části ve výši 6 317 300,- Kč, ve výdajové části ve výši 6 117 300,- Kč, přebytek v rozpočtu byl použit na splátky dlouhodobých úvěrů na položce 8124 ve výši 200 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.12.2023. 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 svazku za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 5.4.2024 - 30.6.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 4.6.2024 výrokem s výhradou a byla přijata nápravná opatření. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 30.6.2024.

Bankovní výpis	<p>Bankovní účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 2411682359/0800, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2024.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 633058149/0800, výpis ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2024.</p>
Evidence majetku	Pro rok 2024 veden v programu.
Faktura	<p>Svazek obdržel v roce 2024 do data kontroly 20 dodavatelských faktur. V rámci detailního prověřování platební morálky obce bylo na vzorku 6 faktur zjištěno, že u 2 faktur byla úhrada provedena se zpožděním proti lhůtě splatnosti. Pozdní úhrada u těchto faktur nezpůsobila uplatnění sankce dodavatelem, což by se dalo považovat za vznik zbytečných, a tedy neúčelných nákladů pro svazek.</p> <p>Faktura č. 200003 ze dne 4.4.2024 ve výši 93 412,- Kč - datum splatnosti dne 18.4.2024 - aktualizace projektu "Zásobení obce Hartinkov pitnou vodou" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 29.4.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 93 412,- Kč.</p> <p>Faktura č. 200007 ze dne 31.5.2024 ve výši 740 000,- Kč - datum splatnosti dne 30.6.2024 - výměna vodovodního řadu Trpín - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 25.6.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 5171 ve výši 740 000,- Kč.</p> <p>Faktura č. 200012 ze dne 31.3.2024 ve výši 283 140,- Kč - datum splatnosti dne 14.4.2024 - prodej nových vodoměrů - předpis účtován na účet 501/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.4.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 5139 ve výši 283 140,- Kč.</p> <p>Faktura č. 200019 ze dne 8.8.2024 ve výši 649 304,09 Kč - datum splatnosti dne 7.9.2024 - stavební práce "Oprava vodovodu na ul. Zadní a ul. Příční v Jevíčku" - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.8.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 649 304,09 Kč.</p> <p>Faktura č. 200021 ze dne 14.8.2024 ve výši 114 164,86 Kč - datum splatnosti dne 28.8.2024 - "Oplocení vodojemu Vysoká" - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 26.8.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 114 164,86 Kč.</p> <p>Faktura č. 200026 ze dne 31.8.2024 ve výši 964 032,53 Kč - datum splatnosti dne 30.9.2024 - "Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, Nový Dvůr" - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.9.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 964 032,53 Kč.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Zápis o seznámení s pokyny provedení inventarizace za účetní období roku 2024 pro členy inventarizačních komisí ze dne 31.12.2024.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 15.1.2024 se zjištěným inventarizačním rozdílem.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2024 ručně v číselné řadě 200001 - 200048 za období 1-12/2024.
Kniha odeslaných	Pro rok 2024 vedena ručně v číselné řadě 300001 - 300008.

faktur	
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000600001 ze dne 4.6.2024 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2023.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh pro rok 2024 sestavený v účetním programu.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2024 a ke dni 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek roku 2023 byl přeúčtován na účet 432.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2024 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2024. Dohoda o provedení práce ze dne 25.6.2024 - účetní svazku.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 27.6.2024 uzavřená na dobu neurčitou, včetně platového výměru ze dne 27.6.2024 - v souladu s nařízením vlády č. 341/2017 Sb., v platném znění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dokontrolování z roku 2023: Investiční dotace z PK na "Zásobení obce Hartinkov pitnou vodou" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23401 ze dne 14.8.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 500 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2024. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí dne 26.6.2023. Dotace byla vyúčtována dne 28.3.2024, celkové doložené náklady ve výši 735 510,- Kč bez DPH (801 870,- Kč včetně DPH). Doloženy faktury č. 200014 ze dne 31.8.2023 ve výši 419 510,- Kč - datum splatnosti dne 5.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 6.9.2023 na účet 321/par. 2310 pol. 6121 ve výši 419 510,- Kč. Účtováno v režimu PDP - daň ve výši cca 88 097,10 Kč = 507 607,10 Kč včetně DPH a faktura č. 200036 ze dne 23.11.2023 ve výši 382 360,- Kč - datum splatnosti dne 23.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.11.2023 na účet 321/par. 2321 pol. 6121 ve výši 382 360,- Kč včetně DPH. Dotace čerpána v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na "Výměna části vodovodního řadu, Jaroměřice, Nový Dvůr" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního programu Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod 2024, podprogram - rekonstrukce stavby (stavební úpravy) evidenční číslo OŽPZ/24/23381 ze dne 25.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 700 000,- Kč, t.j. maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2025, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí dne 28.6.2024. Investiční dotace z PK na "Zásobení obce Hartinkov pitnou vodou" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/24/23558 ze dne 25.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 1 600 000,- Kč, t.j. maximálně 70% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2025, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude

	předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí dne 28.6.2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 1 ze dne 4.6.2024 uzavřená s poskytovatelem Obcí Kladky na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 370 000,- Kč na akci "Výměna vodovodního řadu Trpín, k.ú. Kladky". Vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 31.1.2025, vyúčtováno dne 17.7.2024, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. K vyúčtování byla předložena faktura č. 200007 ze dne 31.5.2024 ve výši 740 000,- Kč - datum splatnosti dne 30.6.2024 - výměna vodovodního řadu Trpín - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 25.6.2024 na účet 321/ § 2321 pol. 5171 ve výši 740 000,- Kč.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 1/2024 ze dne 26.2.2024 uzavřená se zhotovitelem Stavitelství Trynkl s.r.o. na zhotovení díla "Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, nový Dvůr". Termín plnění - duben 2024 - 30.9.2024. Cena díla dle smlouvy činí 1 790 000,- Kč včetně DPH. Smlouva byla schválena členskou schůzí svazku dne 20.2.2024.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Svazek v roce 2024 ke dni kontroly realizoval veřejné zakázky malého rozsahu. S ohledem na omezené pracovní kapacity a s ohledem na podíl VZMR na celkovém objemu VZ, bude v rámci přezkoumání hospodaření přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení.</p> <p>Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce na akci: "Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, Nový Dvůr". Výzva k podání nabídky ze dne 22.1.2024.</p> <p>Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Předpokládaná rozpočtová hodnota veřejné zakázky je 2 625 205,- Kč bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 12.2.2024 do 10:00 hodin.</p> <p>Seznam firem pro zaslání výzvy k podání nabídky vybraným uchazečům o veřejnou zakázku malého rozsahu a prokázání kvalifikace ze dne 22.1.2024.</p> <p>Osloveno bylo 5 uchazečů formou emailu.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele o ustavení hodnotící komise ze dne 22.1.2024.</p> <p>Seznam podaných nabídek ze dne 12.2.2024.</p> <p>Doručeno bylo 5 nabídek.</p> <p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.2.2024.</p> <p>Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení.</p> <p>Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.2.2024.</p> <p>Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 20.2.2024 bylo doručeno všem uchazečům formou emailu - vybrána firma Stavitelství Trynkl s.r.o. s nabídkovou cenou 1 480 000,- Kč bez DPH.</p> <p>S vybraným uchazečem - firmou Stavitelství Trynkl s.r.o. byla dne 26.2.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena usnesením členskou schůzí svazku dne 20.2.2024), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 30.9.2024.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo nebyla zveřejněna na profilu zadavatele z důvodu nefunkčnosti profilu - lze nahrát, nelze však uložit. Svazek problém řeší změnou profilu zadavatele.</p> <p>Dne 8.11.2024 byl uzavřen dodatek č. 1 = zvýšení ceny díla o 389</p>

	<p>873,57 Kč bez DPH - celková cena díla ve výši 1 869 873,57 Kč bez DPH.</p> <p>Schváleno na členské schůzi svazku dne 7.11.2024.</p> <p>Uzavřená smlouva o dílo včetně dodatku nebyla zveřejněna na profilu zadavatele z důvodu nefunkčnosti profilu - lze nahrát, nelze však uložit. Svazek problém řeší změnou profilu zadavatele.</p> <p>K vyúčtování doloženy dodavatelské faktury:</p> <p>Faktura č. 200026 ze dne 31.8.2024 ve výši 964 032,53 Kč - datum splatnosti dne 30.9.2024 - "Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, Nový Dvůr" - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.9.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 964 032,53 Kč.</p> <p>Faktura č. 200038 ze dne 31.10.2024 ve výši 905 841,04 Kč - datum splatnosti dne 30.11.2024 - "Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, Nový Dvůr" - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 21.11.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 905 841,04 Kč.</p> <p>Celková cena díla ve výši 1 869 873,57 Kč - cena dle smlouvy o dílo dodržena.</p> <p>Svazek nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p>
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Informace o přijatých opatřeních byla podána dne 5.6.2024, závěrečný účet schválen na členské schůzi dne 4.6.2024.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice byly v rámci přezkoumání hospodaření využity pouze v rozsahu potřebném k prověření jednotlivých předmětů přezkoumání. Jejich formální náležitosti nebyly předmětem ověření.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 18.12.2023 - rozpočet svazku na rok 2024.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 20.2.2024 - výsledek výběrového řízení (Jaroměřice), smlouva o dílo.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 27.3.2024 - výsledek výběrového řízení (Hartinkov), smlouva o dílo.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 4.6.2024 - závěrečný účet, účetní závěrka, výsledek výběrového řízení (Jevíčko).</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 28.6.2024 - dotace PK.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 12.9.2024 - veřejnoprávní smlouva (Hartinkov a Jevíčko).</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 7.11.2024 - příprava rozpočtu, dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo na akci Výměna části vodovodního řadu Jaroměřice, Nový Dvůr, objednávka na vyspravení komunikace.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 9.12.2024 - rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, RO2, zrušení veřejnoprávní smlouvy s obcí Hartinkov, nákup vodoměrů.</p>
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva podaná dne 5.6.2024.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2023 byla schválena na členské schůzi svazku dne 4.6.2024.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

§ 3 odst. 1 Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. Svazek obcí neúčtoval jednotlivé účetní případy do období, s nímž tyto případy věcně a časově souvisí. **NAPRAVENO**

- (splněno dne: 04.03.2025) - Svazek obcí účtoval jednotlivé účetní případy do období, s nímž tyto případy věcně a časově souvisí.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná za rok 2024

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,72 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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.
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu,
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná o počtu 9 stran byl seznámen dne 04.03.2025 zástupce ředitele svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná byla předána datovou schránkou.

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

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Mgr. Simona Bublová
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz