



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení majitelů skupinového vodovodu Prameny

IČ: 60121211

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 20.09.2022 do 20.09.2022 jako dílčí přezkoumání

od 31.01.2023 do 31.01.2023 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 20.9.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 31.01.2023.**

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: Jiří Jílek - předseda svazku obcí

Ladislava Opršálová - účetní svazku obcí

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 31.1.2023.

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
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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 26,99 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Sdružení majitelů skupinového vodovodu Prameny dne úterý 31. ledna 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 přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 předsedou dobrovolného svazku p. Jiřím Jílkem dne 31.1.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení majitelů skupinového vodovodu Prameny o počtu 6 stran obdržel předseda svazku obcí p. Jiří Jílek prostřednictvím datové schránky.

Jiří Jílek

.....
předseda svazku obcí dobrovolného svazku
obcí

.....
podpis dobrovolného svazku obcí

Ladislava Opršálová

.....
účetní svazku obcí

.....
podpis účetní svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

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 2.12.2021 do 22.12.2021.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen valným shromážděním svazku dne 22.12.2021 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 255 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí svazku dne 13.1.2022. 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 19.2.2021 - 9.3.2021, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen valným shromážděním svazku obcí dne 9.3.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn členskými obcemi v nezměněné podobě od návrhu dne 11.3.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 24.5.2022 - 14.6.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno valným shromážděním svazku dne 14.6.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 7.7.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1284465399/0800 ze dne 30.6.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Evidence majetku	Pro rok 2022 veden ručně.
Faktura	Faktura č. 3 ze dne 11.5.2022 od firmy Alis spol. s r.o. za roční udržovací poplatek ve výši 2 892,- Kč se splatností dne 25.5.2022. Faktura byla zaplacená dne 18.5.2022, předpis zaúčtován zápisem 518/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5169. Faktura č. 3 ze dne 31.3.2022 od firmy Vhos, a.s. za materiál a práce při opravě vodovodu ve výši 80 239,- Kč se splatností dne 20.4.2022. Faktura byla zaplacená dne 14.4.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5171.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace na rok 2022 ze dne 15.11.2022, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 31.1.2023. Proškolení členů inventarizační komise ze dne 22.12.2022. Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 30.1.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Vedená v roce 2022 v účetním programu KRO4 v číselné řadě 22-002-00001 - 22-002-00004.
Kniha odeslaných faktur	Vedená v roce 2022 v účetním programu KEO4 v číselné řadě 22-001-00001 - 22-001-00004.

Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Předložen účtový rozvrh pro rok 2022 sestavený v programu KEO4.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavena k 31.8.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2022 a k 31.12.2022.
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice pro provádění hospodářských a účetních operací, přezkušování účetních dokladů, nakládání s majetkem a hospodaření svazku, včetně dodatku č. 1. Vnitřní směrnice pro tvorbu a používání opravných položek, včetně dodatku č. 1. Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů. Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek. Vnitřní směrnice o evidenci, účtování a odepisování majetku, včetně dodatku č. 1. Odpisový plán. Vnitřní směrnice o inventarizaci. Směrnice k podrozvahovým účtům.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis revizní komise ze dne 25.5.2022 - projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021, kontrola účetních dokladů a stavu účtu ke dni 25.5.2022.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání valného shromáždění svazku ze dne 22.12.2021 - schválení rozpočtu svazku na rok 2022, ze dne 14.6.2022 - schválení účetní závěrky a závěrečného účtu svazku za rok 2021, ze dne 22.12.2022 - schválení rozpočtu na rok 2023.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka svazku za rok 2021 byla schválena valným shromážděním svazku dne 14.6.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.