Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/28862/2019/OK/756
Č.j.: KUOK 7525/2020
Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6
Počet stran: 6
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019,

IČ 67011501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 4. 2020.
Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019 dne . Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Úřad městyse Nezamyslice
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 28. 4. 2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Vlastimil Michlíček - předseda
Bc. Hana Šiklingová - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR
Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Elektronický podpis - 28.4.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Otakar Štěpánek
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 27.2.2021 08:41:42-000 +01:00

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 22. 11. 2019, na úředních deskách 5 členských obcí svazku obcí v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 22. 11. do 18. 12. 2019
- Rozpočtová opatření: č. 1/2019 (schváleno členskou schůzí dne 11. 2. 2019, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 18. 2. 2019); oznámení o zveřejnění bylo vyvěšeno na internetových stránkách jednotlivých členských obcí s uvedením, kde je rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2020 členskou schůzí svazku obcí dne 10. 12. 2019 - zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 18. 12. 2019; oznámení o zveřejnění bylo vyvěšeno na internetových stránkách jednotlivých členských obcí s uvedením, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Schválený rozpočet: na rok 2019 členskou schůzí svazku obcí dne 18. 12. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2018; oznámení o zveřejnění bylo vyvěšeno na internetových stránkách jednotlivých členských obcí s uvedením, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený na roky 2020 - 2023 schválený členskou schůzí svazku obcí dne 18. 12. 2018 - zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2018; oznámení o zveřejnění bylo vyvěšeno na internetových stránkách jednotlivých členských obcí s uvedením, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby
- Závěrečný účet: za rok 2018 schválený členskou schůzí svazku obcí dne 18. 6. 2019 bez výhrad; návrh závěrečného účtu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a jednotlivých členských obcí nejméně po dobu 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání členské schůze (v období od 23. 5. do 24. 6. 2019); závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 19. 6. 2019; oznámení o zveřejnění bylo vyvěšeno na internetových stránkách jednotlivých členských obcí s uvedením, kde je závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 001 - 009 za období 1 - 9/2018 včetně platebních poukazů a protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Faktura: vydaná č. 19-002-00001 za období 9/2019 včetně likvidačního lístku se zaúčtováním
- Faktura: přijatá včetně likvidačních lístků se zaúčtováním č. 19-001-00001 - 19-001-00002 za období 2 - 6/2019

- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2019
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedy svazku "Vodovod - Haná" k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 ze dne 12. 12. 2019; Plán inventur pro rok 2019 ze dne 12. 12. 2019; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019; Závěrečná zpráva o provedené inventarizaci ke dni 31. 12. 2019 ze dne 15. 1. 2020 včetně stavu majetku inventárního a účetního (dle jednotlivých účtů); Inventurní soupis účtu 231
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní doklad: vnitřní účetních doklady - likvidační lístky č. 19-007-00001 - 19-007-00010 za období 1 - 9/2019
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka "Vodovodu - Haná", svazku obcí k 31. 12. 2018 schválená členskou schůzí dne 18. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy a usnesení ze zasedání členské schůze svazku obcí "Vodovod - Haná": ze dne 11. 2. a 18. 6. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení ze zasedání členské schůze svazku obcí "Vodovod - Haná" konaného dne 10. 12. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná":

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0 %**
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	**11,49 %**
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Olomouc 28. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2019 vykonal:

Bc. Otakar Štěpánek

……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

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.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 28. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 28. 4. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí "Vodovod - Haná"

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly