



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Svazek majitelů skupinového vodovodu Janov – Strakov - Mikuleč

IČ: 60121025

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 6. září 2021 jako dílčí přezkoumání

dne 7. 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 06.09.2021.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 07.03.2022.**

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: Petr Kalousek - jednatel DSO
Ing. Pavlína Drábková - 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 7.3.2022.

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 36,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Svazek majitelů skupinového vodovodu Janov - Strakov - Mikuleč dne 7. 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 majitelů skupinového vodovodu Janov - Strakov - Mikuleč o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel dobrovolného svazku obcí p. Petr Kalousek.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

Petr Kalousek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Ing. Pavlína Drábková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí


.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

DSO Svazek majitelů skupinového vodovodu Janov - Strakov - Mikuleč dne 7. března
2022

Petr Kalousek

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

STRAKOV
SVAZEK MAJITELŮ SKUPINOVÉHO VODOVODU
JANOV - STRAKOV - MIKULEČ
569 55 JANOV 216
IČ: 601 21 025

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 2.12.2020 do 18.12.2020.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno Představenstvem dobrovolného svazku dne 30.12.2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 19.1.2022. 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 Valnou hromadou svazku dne 18.12.2020 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 535 250,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.1.2021. 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 2.12.2020 do 18.12.2020, sestaven na roky 2021 - 2023, schválen Valnou hromadou svazku dne 18.12.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.1.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2020 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 3.6.2021 - 24.6.2021, celoroční hospodaření za rok 2020 bylo schváleno Valnou hromadou svazku dne 24.6.2021 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 22.7.2021 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-9111591/0710 ze dne 30.6.2021 a za období 1 - 6/2021 a k 31.12.2021. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 1283360309/0800 ze dne 30.6.2021 a za období 1 - 6/2021 a k 31.12.2021. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2021.
Evidence majetku	Pro rok 2021 veden v programu Triada.
Faktura	Došlé i vydané faktury uhrazené bankovním výpisem za období leden - červen roku 2021.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za jednotlivé měsíce roku 2021 v účetním programu Triada.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur za rok 2021 ze dne 21.12.2021, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 31.1.2022. Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 21.12.2021. Zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2021 ze dne 18.1.2022 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Za rok 2021 vedena v programu Triada v číselné řadě 2021001 - 2021014.

Kniha odeslaných faktur	Za rok 2021 vedena ručně v číselné řadě 12021 - 52021.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 080001 ze dne 30.6.2021 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.6.2021 a k 31.12.2021.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci majetku a závazků. Směrnice k podrozvahovým účtům. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice pro evidenci, účtování a odpisování majetku, operativní evidence. Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice upravujících oběh účetních dokladů včetně podpisových vzorů. Směrnice k vedení účetnictví. Směrnice k vedení majetku. Směrnice k finanční kontrole včetně podpisových vzorů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání Představenstva Svazku majitelů skupinového vodovodu Janov-Strakov-Mikuleč ze dne 30.12.2021 - schválení rozpočtového opatření č. 1.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku ze dne 18.12.2020 - schválení rozpočtu svazku na rok 2020 a střednědobého výhledu rozpočtu svazku, ze dne 1.6.2021 - návrh závěrečného účtu svazku, ze dne 24.6.2021 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2020, ze dne 30.11.2021 - návrh rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu svazku, ze dne 21.12.2021 - schválení rozpočtu na rok 2022 a schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku na roky 2022-2025.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka svazku za rok 2020 byla schválena Valnou hromadou svazku dne 24.6.2021. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.