



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Obecní voda, IČ: 75084589
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.9.2013
- 26.2.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Obecní voda
Masarykova 10
517 50 Častolovice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Markéta Hlaváčková - účetní
- Petr Vondráček - předseda svazku

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontroloři:
Ing. Monika Jančová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn u všech členských obcí i na elektronické úřední desce.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena shromážděním starostů dne 11.12.2012.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny během roku rozpočtovými opatřeními č. 1 až 4 a schváleny v orgánu svazku dne 3.6.2013 a 3.12.2013, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období do roku 2016, schválen v orgánu svazku dne 3.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2013 byl schválen v orgánu svazku dne 28.2.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 3.937.526,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2012 byl projednán ve správní radě dne 18.6.2013 a uzavřen s vyjádřením "Bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn dle ustanovení odst.6 §17 zák. 250/2000 Sb. (doloženo čestným prohlášením členských obcí) i na elektronické úřední desce.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku orgánu svazku obcí, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Rozvaha	Kontrolována byla rozvaha k 31.8.2013 a 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až březen a srpen až říjen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 31.8.2013 a k 31.12.2013, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných

	nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet DSO byl posílen: - o neinvestiční dotaci ve výši 41.000,- Kč z rozpočtu Královéhradeckého kraje dle smlouvy č. 13RRD02-0027 ze dne 10.7.2013 na akci "Profesionalizace a manažer obcí Obecní voda". - o první část investiční dotace z Ministerstva zemědělství ČR na realizace akce "Úpravna vody Častolovice" ve výši 826 000,- Kč (UZ 29 897), předložení dokumentace k závěrečnému ukončení akce stanoveno do 31.5.2015, dotace bude předmětem poskytovatele.
Smlouvy nájemní	V roce 2000 DSO uzavřelo s firmou AQUA SERVIS a.s. nájemní smlouvu za účelem provozování veřejných vodovodů a veřejné kanalizace. Nájemné bylo stanoveno dle dodatku ke smlouvě č. 12 ze dne 25.1.2013 ve výši 2 174 000,- Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 1 522 000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 652 000,- Kč bez DPH bude poukazována na účet vlastníka do konce března.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Obec uzavřela Smlouvy o vložení majetku obce do hospodaření svazku obcí na technologie ČOV, kanalizaci splaškovou a vodovod v celkové výši 2.472.533,- Kč s termínem vkladu majetku do hospodaření svazku k 1.1.2013.
Smlouvy o výpůjčce	DSO poskytlo finanční výpůjčku obci Čestice ve výši 1.500.000,- Kč se splatností do 31.12.2013 v úrokové roční sazbě 1,5%. V orgánu svazku schváleno dne 21.5.2013.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Svazek obcí - veřejná zakázka: "Výměna tlakového filtru" veřejná zakázka malého rozsahu Výzva byla zaslána 3 potencionálním dodavatelům dne 17.7.2013, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy. Na zasedání DSO byla vybrána dle nejnižší cenové nabídky firma AQUA SERVIS, a.s.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů DSO ze dne 28.2.2013, 21.5.2013, 18.6.2013, 24.9.2013 a 3.12.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda - za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda - za rok 2013

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 11.3.2014

Podpisy kontrolorů:



.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz



.....
Ing. Monika Jančová
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Obecní voda - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dobrovolný svazek obcí
OBECNÍ VODA
Obecní úřad Častolovtce
Masarykova 10
IČO: 75084589

..... Dne 26.2.2014

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obecní voda	Petr Vondráček
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.