



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Obecní voda, IČ: 75084589
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2014
- 24.2.2015

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 vykonali:

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

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 17.7.2014.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na všech členských obcích DSO. |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena radou DSO dne 3.12.2013. |
| Rozpočtová opatření | Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými radou DSO. Během roku 2014 bylo radou DSO schváleno a provedeno 10 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována. |
| Rozpočtový výhled | Rozpočtový výhled je zpracován do roku 2017, schválen v orgánu svazku dne 16.12.2014. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet DSO na r. 2014 byl schválen dne 11.3.2014 jako schodkový ve výši příjmů 11 293 500,- Kč a výdajů ve výši 14 492 090,- Kč, financování ve výši 1 100 000,- Kč (návrát výpůjčky od obce Čestice) a ve výši 2 098 590,- Kč (zapojení zůstatku na účtu a termínovaného vkladu). Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. |
| Závěrečný účet | Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2013 byl projednán na zasedání rady svazku dne 9.4.2014 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí. Současně s tím na tomto zasedání rada DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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 DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti. |
| Rozvaha | Rozvaha byla kontrolována k 31.10.2014 a k 31.12.2014, 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 duben a srpen a září 2014. 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 31.10.2014 a ke dni 31.12.2014. |
| Výkaz zisku a ztráty | Kontrolován byl výkaz k 31.10.2014 a k 31.12.2014, 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 následující dotace: - dle Smlouvy č.14POV03-0008/KO/INV dotaci od KÚ Královéhradeckého kraje na akci "Projektová dokumentace společných akcí DSO Obecní Voda" ve výši 151 000 Kč, max. podíl dotace činí 50 % celkových nákladů, termín ukončení projektu stanoven do 30.11.2014, dotace byla čerpána ve výši 130 000 Kč, nevyčerpaná část byla vrácena na účet poskytovatele dne 17.2.2015, o dotaci účtováno v souladu s účetními postupy. - investiční dotace z Ministerstva zemědělství ČR na realizace akce "Úpravna vody Častolovice" - první část v roce 2013 ve výši 826 000 Kč (UZ 29 897), druhá část v roce 2014 dotace ve výši 8 922 000 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. 13 ze dne 17.2.2014 ve výši 2 331 000,- Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 1 630 000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 701 000,- Kč bez DPH bude poukazována na účet vlastníka do konce března. |
| Smlouvy o dílo | DSO uzavřel dne 20.2.2014 Smlouvu o dílo č. SDOD000070 s firmou Aquaservis, a.s. Rychnov nad Kněžnou za účelem: Osazení přípojkových ventilů, trasového šoupete a kalníku v Havlíčkově ulici, Častolovicích", celková cena díla je 141 101,- Kč s DPH, v radě DSO schváleno. DSO uzavřel dne 3.7.2014 Smlouvu o dílo č. SDOD000086 s firmou Aquaservis, a.s. Rychnov nad Kněžnou za účelem: Provedení přeložky vodovodu DN150 pod zatrubeným potokem ul.Husova, Častolovice", celková cena díla je 199 970,- Kč bez DPH, v radě DSO schváleno. |
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Pokud se týká působnosti rady DSO v majetkové oblasti, nedošlo ke dni 31.12.2014 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130. DSO Obecní voda jako kupující uzavřel dne 1.9.2014 Kupní smlouvu s firmou AQUA SERVIS, a.s., předmětem této kupní smlouvy je závazek převést vlastnické právo k Vodůměrům (614 ks) na kupujícího a zároveň závazek kupujícího zaplatit za převod vlastnických práv k Vodůměrům kupní ceny |

| | |
|--|---|
| | prodávajícímu, celková kupní cena stanovena ve výši 217 754 Kč, ve svazku schváleno |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | Byly předloženy zápisy z jednání orgánu DSO ze dne 11.3.2014, 9.4.2014, 23.9.2014 a 16.12.2014. |

B. Zjištění ze závěrečného 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 2014

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 2014

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 2014

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 1,04 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 1,82 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Obecní voda, dne 24.2.2015

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
① odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:


Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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.

- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obecní voda o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Vondráček

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.

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Petr Vondráček

.....
předseda svazku

Dobrovolný svazek obcí
OBECNÍ VODA
Obecní úřad Častolovice
Masarykova 10
IČO: 75004589

.....
podpis