



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Obecní voda, IČ: 75084589
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2012
- 4.4.2013

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:

- 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:
Bc. Lucie Svrbíkova

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 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích DSO.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že nebyl do konce roku schválen rozpočet, řídí se hospodaření DSO dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 17.10.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními, orgánem svazku schváleny dne 24.2.2012, 10.7.2012 a 17.10.2012
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2014 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v DSO dne 14.3.2012 jako schodkový ve výši příjmů 2 051,7 tis. Kč a výdajů 5 153,7 tis. Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2011 byl projednán a schválen v DSO dne 24.4.2012 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO a to bez výhrad.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Rozvaha	Rozvaha sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec - září a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Namátková kontrola veřejné zakázky – „Úpravna vody Častolovice“ Zadavatel – Dobrovolný svazek obcí „Obecní voda“ Zastoupení zadavatele – Stavební poradna, s.r.o., České Budějovice Druh zadávacího řízení – zjednodušené podlimitní řízení – dodávka stavby Zahájení zadávacího řízení – 30.3.2012. Předmětem namátkové kontroly písemností, vztahujících se k předmětné veřejné zakázce, bylo zejména plnění povinností – viz § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve

	<p>znění pozdějších předpisů ve vztahu k druhu zadávacího řízení. Namátkovou kontrolou písemností, založených ve spisu, zejména se jednalo o kontrolu výzvy k podání nabídek, zadávací dokumentace, proces hodnocení, rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky.</p> <p>Ve výzvě k podání nabídek je uveden mimo jiné i kvalifikační požadavek:</p> <p>§ 56 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb. – požadavek na certifikát ISO řady 9001; § 56 odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb. – požadavek na certifikát ISO řady 14001. Vzhledem k tomu, že požadavky na ISO byly zejména před novelou zákona č. 137/2006 Sb., podrobovány diskusi ze strany ÚHOS, laické i odborné veřejnosti, byl výše uvedený požadavek posuzován v rámci předmětného přezkumu hospodaření obcí v kontextu s aplikací ustanovení § 6 zákona č. 137/2006 Sb.</p> <p>Poznámka:</p> <p>„Dle ÚOHS již sama tato skutečnost zajišťuje zadavateli vyšší záruku kvality činnosti dodavatelů než v případě jiných veřejných zakázek. Úřad považuje požadavek zadavatele na předložení certifikátu ISO 9001 či vyššího za nepřiměřený a diskriminační, jelikož stanovením tohoto kritéria zadavatel významně zúžil okruh potenciálních uchazečů o veřejnou zakázku, kteří mají zkušenosti s obdobným předmětem plnění a byli by schopni ji řádně realizovat. Zadavatel tak podstatně mohl ovlivnit výběr nejvhodnější nabídky“.</p> <p>Odbor vnějších vztahů ÚHOS 11/053/VZ027 – S8/2011</p> <p>Posouzení - závěr:</p> <p>S ohledem na právní stav, kdy byla tato veřejná zakázka realizována – viz díkce ustanovení § 56 odst. 4 zákona č. 137/2006 Sb.; charakteru zadávacího řízení; předmětu a účelu veřejné zakázky, nebyl v tomto konkrétním případě zjištěn nesoulad, když zadavatel požadoval technický kvalifikační požadavek na předložení ISO 9001 a 14001.</p> <p>Je však na místě vhodné doporučit přezkoumávané obci do budoucna, aby s ohledem na novelizaci zákona č. 137/2006 Sb., (srovnejte k tomuto i viz § 6 citovaného zákona), bylo vždy pečlivě a důvodně zvažováno, jaké kvalifikační požadavky budou ve výzvě či zadávací dokumentaci specifikovány, aby tak nedošlo zejména k neodůvodněnému omezení uchazečů (narušení soutěžního práva) o veřejnou zakázku – viz diskriminace (viz ustanovení § 6 citovaného zákona).</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy ze zasedání orgánu svazku ze dne 14.3.2012, 24.4.2012, 10.7.2012, 17.10.2012 a 11.12.2012.

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 2012
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 2012
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 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 3.5.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

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, 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.

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 Častolovice
Masarykova 10
IČO: 75084589

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.

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

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
601 375 637

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

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.