



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Obecní voda, IČ: 75084589
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.11.2015
- 23.2.2016

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 25.6.2015.**

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 2015 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 výborem svazku DSO dne 16.12.2014.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými výborem DSO. Během roku 2015 bylo výborem DSO schváleno a provedeno 5 rozpočtové opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován do roku 2019, schválen v orgánu svazku dne 3.12.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na r. 2015 byl schválen dne 10.3.2015 jako schodkový ve výši příjmů 1 373 200,- Kč a výdajů ve výši 2 041 700,- Kč, financování ve výši 668 500,- Kč (zapojení zůstatku na běžném účtu a termínovaného vkladu). Výbor DSO současně stanovil závazné ukazatele rozpočtu. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl projednán na zasedání výboru svazku dne 19.5.2015 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 výbor DSO schválil jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2014, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Ověřovatelé doporučují u účtu 031-pozemky uvést do souladu inventurní čísla parcel u pozemků v katastrálním území Častolovice na základě pozemkových úprav. 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 30.9.2015 a k 31.12.2015, 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 červen, srpen až říjen 2015. 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 30.9.2015 a ke dni 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a k 31.12.2015, 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.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola uzavřených Dohod o provedení práce během roku 2015 a jejich následná výplata dle výplatních listů a nebyly shledány nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2015 byly příjmy DSO posíleny o účelovou dotaci: - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 15RRD02-0029 na realizaci projektu s názvem " Profesionlizace a manažer obcí Obecní voda" ve výši 30 000,- Kč, realizace akce od 1.1.2015 do 31.12.2015, maximální podíl dotace nesmí překročit 65,65 % celkových nákladů, dotace je čerpána v souladu s podmínkami poskytovatele, - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. ESO4296 investiční dotaci na akci "Intenzifikace ČOV Častolovice" ve výši 220 000,- Kč, byla provedena dokladová veřejnosprávní kontrola závěrečné zprávy a vyúčtování přijaté dotace odborem životního prostředí a zemědělství KHK, čerpání proběhlo v souladu s podmínkami Smlouvy o poskytnutí dotace.
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. 15 ze dne 3.3.2015 ve výši 2 331 000,- Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 1 630 000,- Kč plus DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 701 000,- Kč plus DPH bude poukazována na účet vlastníka do konce března příslušného kalendářního roku.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti výboru DSO v majetkové oblasti, nedošlo ke dni 30.9.2015 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy výboru DSO ze dne 10.3.2015, 19.5.2015, 16.6.2015, 7.7.2015, 1.9.2015, 29.9.2015 a 3.12.2015.

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 2015

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 2015

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 2015

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Obecní voda, dne 23.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Danuše Součková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



.....
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 kupní, 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
Mamaykova 10
IČO: 75084589

.....
podpis