



**Zpráva o výsledk u přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Obecní voda, IČ: 75084589
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.10.2011
- 28.3.2012

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:

Lucie Svrbíková

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 2011 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 zák. č. 250/2000 Sb. do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria schválenými dne 30.11.2010.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními, orgánem svazku schváleny dne 17.10.2011 a 28.11.2011.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2011 - 2012, v DSO schválen dne 30.11.2010 a 29.3.2011 byl prodloužen do roku 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v DSO dne 29.3.2011 jako schodkový ve výši příjmů 2 705. tis. Kč a výdajů 4 055. tis. Kč. Schodek rozpočtu je přebytkem hospodaření z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2010 byl projednán a schválen v DSO dne 24.5.2011 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn i na elektronické úřední desce ve všech členských obcích DSO.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období leden - červenec a říjen 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet DSO byl posílen o tyto účelové dotace: - POV 2011/302KO/INV/NEINV z KÚ Královéhradeckého kraje ve výši 104 000,- Kč (INV 30 000?- Kč, NEINV 74 000,- Kč) na akci s názvem "Úprava návsi obcí Obecní voda - parkové úpravy, výsadba zeleně". Dotace nesmí překročit 60% celkových nákladů na akci. Dodatkem č. 2 ze dne 15.12.2011 byla navýšena celkem na 136 100,- Kč a změněna na neinvestiční. Termin realizace projektu stanoven na období 1.1.

	2011 - 30.11.2011. Dotace byla vyčerpána v souladu s podmínkami poskytovatele.
Smlouvy nájemní	DSO uzavřelo smlouvu o komplexním provozování infrastrukturního majetku s firmou AQUASERVIS a.s. Rychnov nad Kněžnou k zajištění komplexních služeb v oblasti provozování vodohospodářských zařízení s cílem zabezpečit na straně jedné maximální spokojenost vlastníka a na straně druhé prosperitu provozovatele. Smlouva byla sepsána dne 1.4.1995. Za pronájem vlastníka k provozování předmětné činnosti je smlouvou stanovena roční úplata ve výši 14 360,-Kč. Výchozí základnou je výše tržeb za vodné, stočné v dané lokalitě za rok předcházející podp. této smlouvy splatné vždy do 30.6. běžného roku. Dodatkem č.1 ze dne 1.8.1995 byla upravena nová kalkulace cen vodného na 75 500,- Kč a dále se výše úplaty pro další období stanovuje dohodou mezi vlastníkem a provozovatelem. Dodatkem č. 10 ze dne 3.1.2011 byla výše nájemného stanovena na 1 860 000,- bez DPH za kalendářní rok. Část nájemného ve výši 560 000,- Kč bez DPH bude zapláceno na účet vlastníka a část nájemného ve výši 1 300 000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu. Obec požádala o převod finančních prostředků ze zdrojového účtu. Zůstatek zdrojového účtu k 31.12.2011 činí 127 211,80 Kč.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byla předložena kupní smlouva ze dne 29.3.2011, kde DSO kupuje do svého vlastnictví prodloužený vodovodní řad, řad splaškové kanalizace, řad dešťové kanalizace a kanalizační přípojky vše v k.ú. Častolovice. Kupní cena je sjednána na 1,- Kč.
Smlouvy o vkladu majetku	Byla předložena Smlouva o vložení majetku obce do hospodaření svazku obcí ze dne 29.3.2011. Předmětem vkladu je vodovodní řad na p.č. 418/1 v k.ú. Velká Ledská.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy ze zasedání orgánu svazku ze dne 29.3.2011, 24.5.2011, 12.7.2011, 24.8.2011, 17.10.2011 a 28.11.2011.

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 2011

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 2011

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 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,8 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 28.3.2012

Podpisy kontrolorů:



Danuše Součková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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 Častolovice
Masarykova 10
IČO: 75084589

Dne 28.3.2012

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 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.