



28878/2022/KHK



KUKHK-29910/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Obecní voda, IČ: 75084589  
za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.09.2021
- 05.04.2022

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Obecní voda v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 26.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

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

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

předseda svazku - Petr Vondráček  
účetní - Markéta Hlaváčková

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:  
Markéta Fejková  
Martina Paďouková

**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 29.06.2021 a 04.10.2021.**

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 05.04.2022.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Hospodaření svazku se řídí pravidly rozpočtového provizoria, schválenými členskou schůzí dne 10.12.2020. DSO zveřejnilo schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách a na internetových stránkách členských obcí do 30 dnů ode dne schválení.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2021 byl schválen orgánem DSO dne 31.8.2021 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 1,684.000,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny třídy. Svazek zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem od 21.4.2021. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 2.9.2021. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2022 - 2024 byl schválen Orgánem DSO dne 10.12.2020. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku od 25.11.2020 a na úředních deskách všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 14.12.2020. Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2021 bylo schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření, toto je řádně chronologicky evidováno a číslováno. Rozpočtové opatření je řádně v souladu se zákonem vyvěšeno na elektronické úřední desce svazku.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2020 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na zasedání svazku dne 10.6.2021. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a na internetových stránkách členských obcí po dobu stanovenou zákonem od 15.5.2021 a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn dne 11.6.2021. Současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách jednotlivých obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka byla schválena výborem svazku dne 10.6.2021. O schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30.6.2021 a 31.12.2021.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.6.2021 a 31.12.2021.

## **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.6.2021 a 31.12.2021.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6.2021 a 31.12.2021.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla dodržována.

## **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíce leden - prosinec 2021. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

V návaznosti na veřejnou zakázku " Oprava vodovodu Velká Ledská kolem hasičárny k čp. 59" byly kontrolovány následující účetní doklady:

- doklad č. 04002 - přijatá faktura (FV12100396) ve výši 111.694,- Kč
- doklad č. 11001 - výpis z účtu Komerční banky č. 18 ze dne 5.5.2021 - úhrada faktury č. FV12100396

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

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.

## **Faktura**

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíce leden - prosinec 2021.

## **Bankovní výpis**

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- KB, a. s., č. ú. 19-1416070277/0100,
- ČNB, č. ú. 94-913571/0710
- KB, a. s., č. ú. 051A000469/0100 – portfoliový účet
- KB, a.s., č. ú. 27-7904410637/0100 - termínovaný vklad

Zůstatky předložených výpisů běžných účtů k 30.6.2021 a 31.12.2021 souhlasí na zůstatky účtů 231 a 244 vykázané v Rozvaze sestavené k 30.6.2021 a 31.12.2021.

### **Darovací smlouvy**

Svazek na základě Darovací smlouvy ze dne 11.10.2021 s fyzickou osobou obdržela částku ve výši 43.520,- Kč.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

V roce 2021 byl příjem DSO posílen o účelové dotace:

DSO uzavřel dne 14.6.2021 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 21RRD02-0027. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace mikroregionu Obecní voda" ve výši 84.000,- Kč. Doba realizace projektu od 1.1.2021 do 31.12.2021. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.12.2021. Příjem finančních prostředků je veden ve prospěch účtu 374. Předložena Závěrečná zpráva ze dne 28.12.2021 a Akceptace, dotace byla zúčtována.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Předmětem kontroly byla níže uvedená zakázka:

"Oprava vodovodu Velká Ledská kolem hasičárny k čp.59"

VZMR byla zadána v souladu se Směrnicí pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 16.9.2021, v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Nejvhodnější nabídku podala firma AQUA SERVIS, a.s. s nabídkovou cenou 111.694,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo oboustranně podepsána dne 9.3.2021, Předloženo plnění ze SOD ve výši 111.694,- Kč bez DPH.

### **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 včetně usnesení z jednání Shromáždění starostů DSO.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda za rok 2021

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

### II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda za rok 2021

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

### III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Obecní voda - za rok 2021

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

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 8,82 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

### IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Obecní voda k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

### V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 05.04.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Kateřina Krčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková  
Digitálně podepsal Ing. Kateřina  
Krčková  
Datum: 2022.04.05 10:57:03 +02'00'

Markéta Fejková

Markéta Fejková  
Digitálně podepsal  
Markéta Fejková  
Datum: 2022.04.05  
11:16:08 +02'00'

Martina Paďouková

Martina Paďouková  
Digitálně podepsal Martina  
Paďouková  
Datum: 2022.04.05 10:56:13 +02'00'

**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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda byl projednán dne 05.04.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnňou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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 přestupku 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,- Kč.**

### **Rozdělovník:**

1. Dobrovolný svazek obcí Obecní voda
2. Královéhradecký kraj

### **KONTAKTY:**

|                       |             |                                  |
|-----------------------|-------------|----------------------------------|
| Ing. Kateřina Krčková | 734 481 687 | kkrczkova@kr-kralovehradecky.cz  |
| Markéta Fejková       | 727 956 092 | mfejkova@kr-kralovehradecky.cz   |
| Martina Paďouková     | 702 231 491 | mpadoukova@kr-kralovehradecky.cz |





28879/2022/KHK



KUKHK-29910/EK/2021

## Záznam o projednání

### Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda, IČ 75084589 za rok 2021

Dne 05.04.2022 byl se zástupci dobrovolného svazku obcí Obecní voda:

účetní - Markétou Hlaváčkovou  
předsedou svazku - Petrem Vondráčkem

projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 vykonaného  
ve dnech:

- 21.09.2021
- 05.04.2022

#### Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda

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

Petr Vondráček, předseda svazku dobrovolného svazku obcí Obecní voda, prohlašuje, že poskytl/a pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Ing. Kateřina Krčková

kontroloři:

- Martina Paďouková, Markéta Fejková

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda obdržel/a a jeho obsah byl projednán dne 05.04.2022

Dobrovolný svazek obcí  
**OBECNÍ VODA**  
Obecní úřad Masiřovice  
Masarykova 10  
ICO: 75094559

Petr Vondráček  
předseda svazku

-2- **Krajský úřad**  
**Královéhradeckého kraje**  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

Ing. Kateřina Krčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání