



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Bohuňovice

IČ: 72027649

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 19.09.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 26.04.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 a **bylo zahájeno dne 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 19.9.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.04.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Gregor - předseda svazku

Martina Střasáková - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

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

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 26.04.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Skupinový vodovod Bohuňovice dne pátek 26. dubna 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Bohuňovice o počtu 6 stran byl seznámen dne 26.04.2024 předseda svazku.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Bohuňovice byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Skupinový vodovod Bohuňovice
1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 1.12.2022 do 29.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno předsedou svazku dne 17.2.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 17.2.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno předsedou svazku dne 5.8.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 5.8.2023. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno předsedou svazku dne 6.10.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 6.10.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Členskou schůzí ze dne 29.12.2022 byla schválena kompetence předsedy svazku ke schvalování rozpočtových opatření svazku.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen členskou schůzí svazku dne 29.12.2022 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 240 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 29.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 1.12.2022 do 29.12.2022, sestaven na roky 2023 - 2026, schválen členskou schůzí svazku dne 29.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 29.12.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí dnech 18.5.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 27.6.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí v nezměněné podobě od návrhu dne 18.5.2023 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u KB, a.s. č.ú. : 43-4717280247/0100, výpis ze dne 30.6.2023 a k 31.12.2023. Zůstatek na účtu ověřen ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k těmto dnům.
Faktura	Faktura F4 ze dne 31.3.2023 za prodej vodoměrů na částku 16 625,- Kč se splatností dne 14.4.2023, předpis zaúčtován zápisem 501/321. Faktura byla zaplacená dne 19.4.2023, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5139. Faktura F6 ze dne 21.7.2023 za práci a materiál spojený s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce Sedliště na částku 13 845,- Kč se splatností dne 4.8.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321.

	<p>Faktura byla zaplacená dne 5.8.2023, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura F6 ze dne 21.7.2023 za práci a materiál spojený s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce Sedliště hasičská zbrojnice na částku 12 763,- Kč se splatností dne 4.8.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321. Faktura byla zaplacená dne 5.8.2023, úhrada zaúčtována zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2023 ze dne 7.11.2023, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 1.2.2024.</p> <p>Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 7.11.2023.</p> <p>Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 1.2.2024 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Fenix v číselné řadě F1 - F12 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu Fenix v číselné řadě 202301 - 202309 za období 1-12/2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.8.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Sestavený ke dni 30.6.2023 a k 31.12.2023.</p> <p>Hospodářský výsledek ve výši 71 750,55 Kč byl převeden na účet 432.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy z jednání členské schůze svazku ze dne 29.12.2022 - schválení rozpočtu svazku na rok 2023, schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku na roky 2023-2026, ze dne 27.6.2023 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2022, ze dne 7.11.2023, ze dne 28.12.2023 - schválení rozpočtu svazku na rok 2024, schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku na roky 2024-2027.</p>
Účetní závěrka	Účetní závěrka svazku za rok 2022 byla schválena členskou schůzí svazku dne 27.6.2023. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.