

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/4690/2017/OK/7445

Č.j.: KUOK 1742/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2017,

IČ 47920912

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 8. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 17. 4. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2017 dne 2. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 4. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Dobrochov

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ota Tanhäuser - předseda

Ilona Stránská - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2017

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 124 - 137 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období prosinec 2017 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis: č. 065 - 076 z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. za období červenec 2017 včetně zaúčtování a faktur
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2017

- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 30. 1. 2018; Plán inventur na rok 2017 ze dne 30. 11. 2017; Jmenování členů inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017; Zápis o proškolení členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2017 ze dne 5. 12. 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur: vedená ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2018 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před jeho projednáním v orgánu svazku, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dní před jeho projednáním valnou hromadou svazku
- Pokladní doklad: příjmový č. 11031 - 11036 a výdajový č. 12053 - 12060 za období prosinec 2017 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedená ručně
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno předsedou svazku dne 9. 1. 2017; č. 2 schváleno předsedou svazku dne 10. 1. 2017; č. 3 schváleno předsedou svazku dne 20. 6. 2017 a č. 4 schváleno předsedou svazku dne 16. 7. 2017; namátková kontrola zveřejnění schválených rozpočtových opatření č. 3 a 4 na internetových stránkách svazku
- Rozpočtová opatření: č. 5 schváleno předsedou svazku dne 25. 9. 2017, č. 6 schváleno předsedou svazku dne 30. 9. 2017, č. 7 schváleno předsedou svazku dne 16. 10. 2017, č. 8 schváleno předsedou svazku dne 31. 10. 2017, č. 9 schváleno předsedou svazku dne 2. 11. 2017 a č. 10 schváleno předsedou svazku dne 5. 12. 2017; namátková kontrola zveřejnění schválených rozpočtových opatření č. 5 - 8 na internetových stránkách svazku
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2016 - 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23. 3. 2017; kontrola oznámení o zveřejnění rozpočtového výhledu na elektronických úředních deskách členských obcí
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2017 schválený valnou hromadou svazku dne 7. 12. 2016 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23. 3. 2017; kontrola oznámení o zveřejnění rozpočtu svazku na elektronických úředních deskách členských obcí
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2018 schválený valnou hromadou svazku dne 11. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 12. 12. 2017
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku sestavená k 31. 12. 2016 a schválená valnou hromadou svazku dne 5. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valné hromady svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov konaného dne 11. 12. 2017

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valné hromady svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov konaného dne 5. 6. 2017
- Závěrečný účet: svazku za rok 2016 schválený valnou hromadou svazku dne 5. 6. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5. 6. 2017; kontrola oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu na elektronických úředních deskách členských obcí; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 19. 5. do 5. 6. 2017

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	16,83 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Dobrochov, 17. 4. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

dobrovolného svazku obcí za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Dobrochov obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2018.

Ota Tanhäuser

.....

podpis



Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Skupinový vodovod Dobrochov
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly