



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **Z P R Á V A**

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**dobrovolného svazku obcí  
Skupinový vodovod Hejnice – Česká Rybná**

**IČ: 691 71 556**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

21. září 2018 jako Dílčí přezkoumání

26. dubna 2019 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Hejnice – Česká Rybná za rok 2018 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 20.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 21.9.2018.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.4.2019**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová
  - Miloslava Jílková (21.9.2018)

**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 9. 7. 2018.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ladislav Harapát - jednatel svazku  
Karolína Veselá - členka správní rady

### **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.

Poslední kontrolní úkon vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 26.4.2019.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

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

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

### **D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 23,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Hejnice dne 26.4.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je 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,
- 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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Hejnice - Česká Rybná o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel svazku Ladislav Harapát



V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehosподаřil 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, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

### **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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Ladislav Harapát

.....  
jednatel svazku

.....  
podpis jednatele svazku

Karolína Veselá

.....  
členka správní rady

.....  
podpis členky správní rady

Převzal:

Hejnice dne 26.4.2019

**Skupinový vodovod  
Hejnice - Česká Rybná**

Hejnice 5, 504 01 Jarbark  
IC: 69171558  
tel.: 465 629 147

Ladislav Harapát

.....  
jednatel svazku

.....  
podpis jednatele svazku

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

| <b>Druh písemnosti</b>                          | <b>Popis písemnosti</b>                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Návrh rozpočtu                                  | na rok 2018 zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách od 12.12.2017                                                                                                                               |
| Schválený rozpočet                              | na rok 2018 schválený Valnou hromadou svazku dne 29.12.2017 jako vyrovnaný, příjmy 576.000 Kč, výdaje 576.000 Kč, zveřejněný na internetových stránkách od 3.1.2018                                             |
| Střednědobý výhled rozpočtu                     | na roky 2017 - 2019, zveřejněný na internetových stránkách od 13.3.2017                                                                                                                                         |
| Závěrečný účet                                  | za rok 2017 schválený Správní radou svazku dne 6.6.2018 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách od 6.6.2018, návrh zveřejněný na úřední desce a na internetových stránkách od 30.4.2018     |
| Bankovní výpis                                  | z běžného účtu vedeného u KB za leden - srpen 2018, září - prosinec 2018, včetně účtování                                                                                                                       |
| Faktura                                         | fav č. 201801 -201802, 201803 - 201804, včetně předpisu a inkasa<br>fap č. 1/2018 - 29/2018, č. 30/2018 - 44/2018, včetně předpisu a úhrady                                                                     |
| Hlavní kniha                                    | základní účetnictví za období 01 - 08/2018, 09 - 12/2018, program Data IT                                                                                                                                       |
| Inventurní soupis majetku a závazků             | složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře, majetku a závazků k 31.12.2018, plán inventur ze dne 29.11.2018, proškolení členů IK 29.11.2018, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019 |
| Pokladní doklad                                 | příjmový, výdajový za leden - srpen 2018, září - prosinec 2018, včetně účtování                                                                                                                                 |
| Pokladní kniha (deník)                          | za leden - srpen 2018, září - prosinec 2018, vedena ručně                                                                                                                                                       |
| Příloha rozvahy                                 | k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                    |
| Rozvaha                                         | k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                    |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu             | k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                    |
| Výkaz zisku a ztráty                            | k 31.12.2018                                                                                                                                                                                                    |
| Dohody o provedení práce                        | ze dne 1.8.2018, 6.8.2018, 1.1.2018, 28.5.2018                                                                                                                                                                  |
| Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | zápis kontrolního výboru ze dne 23.7.2018, 17.12.2018<br>zápis finančního výboru ze dne 23.7.2018, 17.12.2018<br>zápis ze správní rady ze dne 6.6.2018, 29.11.2018<br>zápis z valné hromady ze dne 28.12.2018   |
| Schvalování účetní závěrky                      | správní rada dne 6.6.2018 schválila účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017                                                                                                               |