



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Finanční odbor

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

dobrovolného svazku obcí
Skupinový vodovod Hejnice – Česká Rybná

IČ: 69171556

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 18. prosince 2015 jako Dílčí přezkoumání
- 26. dubna 2016 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 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 Krajským úřadem Pardubického kraje dopisem č.j.: KrÚ 47828/2015 ze dne 27.7.2015 a předáním pověření.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

- Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu DSO dne 18.12.2015
- Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu DSO dne 26.4.2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková
- kontrolou: Bc. Zdeňka Fassnerová

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 1.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Ladislav Harapát - jednatel svazku
Václava Nájemníková - účetní svazku

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

-1-

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 úkol, vzdáním se práva podat námítky, byl učiněn dne 26.4.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2015
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 právníky 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

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickykraj.cz

-2-

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 hospodář 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
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- 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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 budoucnu.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hejnice, dne 26.4.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Zdeňka Škarková podpis kontrolora pověřeného řízením
kontrolor pověřený řízením přezkoumání 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 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.

- 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 nebyl uplatněn žádný požadavek dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, ve znění pozdějších předpisů

- 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 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal jednatel DSO Ladislav Harapát

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, Tel.: +420 466 026 530, 724 652 038, E-mail: jan.slavik@pardubickyskvi.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 4.12.2014 do 19.12.2014

Rozpočtová opatření

- č. 1/2015 schválené na jednání Valné hromady dne 19.2.2016

Rozpočtový výhled

- na období 2015 - 2016 schválen na zasedání Valné hromady dne 27.12.2013

Schválený rozpočet

- na rok 2015 schválena na zasedání Valné hromady dne 29.12.2014

Závěrečný účet

- za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 18.5.2015 do 2.6.2015 a schválen správní radou dne 11.6.2015 s výrokem bez výhrad

Bankovní výpis

- z účtu vedeného u KB za leden - listopad, prosinec 2015 včetně předkontace

Faktura

- vydaná č. 201501 - 201504 včetně předkontace

- přijatá č. 1/2015 - 37/2015, č. 28/2015 - 44/2015 včetně předkontace

Hlavní kniha

- základní účetnictví za období 06/2015, 11/2015, 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2015, plán inventur ze dne 4.12.2015, proškolení členů IK dne 10.12.2015, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2016

Kniha došlých faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 1 - č. 44), program Data IT

Kniha odeslaných faktur

- za období od 1.1.2015 do 31.12.2015 (č. 201501 - č. 201504), program Data IT

Pokladní doklad

- příjmový a výdajový č. 1 - č. 10, č. 11 - č. 25 (společná číselná řada) včetně předkontace

Pokladní kniha (deník)

- za období leden - listopad, prosinec 2015

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2015

Rozvaha

- sestavená k 30.11.2015, 31.12.2015

Účetní deník

- Stav na SU, AU za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.11.2015, 31.12.2015

V kontrolovaném období Dobrovolný svazek obcí, dle prohlášení zástupců DSO, nehozdil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastával 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 ručitého 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 správního deliktu 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 50.000,00 Kč.

Ladislav Harapát

jednatel DSO

podpis jednatele DSO

Václava Nájemníková

účetní svazku

podpis účetní svazku

SKUPINOVÝ VEDOUČÍ
Hejnice - Česká Rybná

Hejnice č. pč. 564 01 Zámberk
IČ: 69171556
tel.: 465 623 147

Převzal:

Ladislav Harapát

jednatel DSO

podpis jednatele DSO

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.11.2015, 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO ze dne 20.12.2004 vč. dodatku č. 1 a č. 2
- Zakladatelská smlouva ze dne 13.11.1998 /vč. dodatků č. 1 – 5/
- Rozhodnutí o registraci ze dne 18.11.1998

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z Valné hromady ze dne 29.12.2014, 18.2.2015, 28.12.2015
- zápis ze Správní rady ze dne 11.6.2015, 4.12.2015

Činnost finančního výboru

- zápisy z jednání ze dne 8.7.2015, 9.12.2015

Činnost kontrolního výboru

- zápisy z jednání ze dne 3.7.2015, 9.12.2015

Schvalování účetní závěrky

- Správní rada na svém jednání dne 11.6.2015 schválila účetní závěrku Skupinového vodovodu Hejnice-Česká Rybná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2014