



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Hejnice – Česká Rybná**

**IČ: 69171556**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 22. prosince 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 30. dubna 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 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 12.08.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 22.12.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 30.04.2021**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
  - Bc. Zdeňka Fassnerová
  - Libuše Zelinková

**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 20. 7. 2020.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Ladislav Harapát - jednatel svazku**  
Václava Nájemníková - účetní svazku  
Karolína Plíhalová - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 30.4.2021.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020 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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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, 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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 1,40 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hejnice dne 30. dubna 2021

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

Zdeňka Škarková  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Libuše Zelinková  
.....  
kontrolor



**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,
- 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, nehospořoval 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 ručitelského 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 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Ladislav Harapát

.....  
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis jednatele svazku

Václava Nájemníková

.....  
účetní svazku

.....  
podpis účetní svazku

Karolína Plíhalová

.....  
členka správní rady

.....  
podpis členky správní rady

Převzal dne 30. dubna 2021

Ladislav Harapát

.....  
jednatel dobrovolného svazku obcí

**Skupinový vodovod  
Hejnice – Česká Rybná**

Hejnice č. 66, 564 01 Žamberk

IČ: 69171556

tel.: 465 629 147

.....  
podpis jednatele svazku

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2020 zveřejněný na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup u členských obcí od 10.12.2019 do 27.12.2019
Rozpočtová opatření	k 31.12.2020 nebyla schválena žádná rozpočtová opatření
Schválený rozpočet	rozpočet na 2020 schválený na zasedání Valné hromady Skupinového vodovodu Hejnice - Česká Rybná dne 27.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 27.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněný od 11.5. – 17.6.2019, schválený na jednání Správní rady ze dne 17.6.2019, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 17.6.2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup u členských obcí svazku od 27.5.2020 do 24.6.2020 závěrečný účet za rok 2019 schválený Správní radou Skupinového vodovodu Hejnice-Česká Rybná dne 24.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 24.6.2020
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB za leden - prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Faktura	vydané č. 202001 - č. 202002- č.202003 - č. 202004, kontrolováno z pohledu účtování přijaté č. 1/2020 - 42/2020, 43/2020 - 48/2020, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 1/2020 - 11/2020, 12/2020, program Data IT stavu na SU, AU za období od 1.1.2020 do 31.12.2020
Kniha došlých faktur	kniha došlých faktur za období od 1.1. do 31.12.2020 s proúčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Kniha odeslaných faktur	kniha odeslaných faktur za období od 1.1.2020 do 31.12.2020, program Data IT
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za leden - listopad 2020, prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	leden - listopad 2020, vedena ručně za rok 2020, vedena ručně
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	dokladová řada č. 1201- 1210, 1211 - 1212 (předpis přijatých faktur, vydaných faktur) dokladová řada č. 1 - 10, 11-12 (obraty v bance) dokladová řada č. 6001 (vnitřní doklady - převod pokladny, proúčtováno VH za rok 2019) dokladová řada č. 9001 - č. 9004 (předpis odměn) doklad 1012 (pokladna)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 30.10.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Dohody o provedení	ze dne 1.5.2020, pracovní úkol: odečty vodoměrů za 1.pol. 2020

práce	ze dne 2.1.2020, pracovní úkol: administrativní práce spojené s provozem vodovodu
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis kontrolního výboru ze dne 24.8.2020, 28.12.2020 zápis finančního výboru ze dne 24.8.2020, 28.12.2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis ze Správní rady Skupinového vodovodu Hejnice - Česká Rybná dne 24.6.2020, 9.12.2020 zápis z Valné hromady Skupinového vodovodu Hejnice - Česká Rybná dne 27.12.2019, 30.12.2020
Schvalování účetní závěrky	Správní rada Skupinového vodovodu Hejnice - Česká Rybná dne 24.6.2020 schválila účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019