



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Hejnice - Česká Rybná

IČ: 69171556

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21. prosince 2021 jako Dílčí přezkoumání
2. června 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021 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 12.08.2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančním způsobem ve spolupráci se zástupci svazku dne 21.12.2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku Hejnice čp. 66, 564 01 Žamberk dne 02.06.2022.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - 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 20.07.2021.

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 02.06.2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hejnice 02.06.2022

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

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, 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, 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 přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

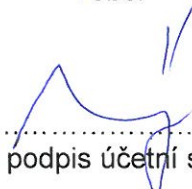
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 dobrovolného svazku
obcí

Václava Nájemníková
.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku


Karolína Plíhalová
.....
členka správní rady


.....
podpis členky správní rady

**Skupinový vodovod
Hejnice – Česká Rybná**
Hejnice č. 66, 564 01 Žamberk
IČ: 69171556
tel : 465 629 147

Převzal dne 02.06.2022

Ladislav Harapát
.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2021, zveřejněný od 9.12. - 30.12.2020
Rozpočtová opatření	č. 1/2021, schválené Správní radou dne 5.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách od 8.11.2021 kontrolou výkazu FIN 2-12 k 31.12.2021 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření bylo nahráno
Schválený rozpočet	na rok 2021, schválený na jednání Valné hromady dne 30.12.2020 jako vyrovnaný, závaznými ukazateli rozpočtu jsou paragrafy zveřejněné na internetových stránkách obce Hejnice od 30.12.2020, obce Česká Rybná od 7.1.2021
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022, návrh zveřejněný od 11.5. – 17.6.2019, schválený na jednání Správní rady dne 17.6.2019, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 17.6.2019
Závěrečný účet	za rok 2020, návrh zveřejněný od 31.5.2021 - 18.6.2021, schválený na jednání Správní rady dne 18.6.2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách členských obcí od 18.6.2021 včetně příloh
Bankovní výpis	finanční zůstatky na bankovním účtu k 31.12.2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2021 z běžného účtu vedeného u KB za listopad, prosinec 2021, kontrola z pohledu účtování
Faktura	faktura vydaná VS č. 202101 - č. VS 202104, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, inkaso), faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře" faktura přijatá č. 1 - č. 42, kontrolováno z pohledu účtování (předpis, úhrada), faktury podloženy dokladem "Již zaúčtované obraty k faktuře"
Hlavní kniha	základní účetnictví za období 12/2021, program Data IT stavu na SU, AU za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2021 ze dne 13.12.2021 včetně jmenování členů inventarizační komise, proškolení členů dne 13.12.2021, inventurní soupisy k 31.12.2021, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2022
Kniha došlých faktur	č. 1 - č. 39 za období od 1.1.2021 - 15.12.2021 kniha došlých faktur za období od 1.1.2021 do 31.12.2021 s průčtováním na rozpočtovou skladbu, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidováno 42 došlých faktur
Kniha odeslaných faktur	č. 1 - č. 3 za období od 1.1.2021 - 15.12.2021, (dvě faktury uhrazené, jedna faktura ve lhůtě splatnosti) kniha vydaných faktur za období od 1.1.2021 do 31.12.2021, program Data IT, k rozvahovému dni 31.12.2021 zaevidovány 4 faktury
Pokladní doklad	příjmový, výdajový za říjen - prosinec 2021, kontrolováno z pohledu účtování (účetní doklad č. 1010, 1011, 1012)
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období 2.1.2021 do 31.12.2021 s průčtováním na rozpočtovou skladbu, program Data IT stavy v pokladní knize a na rozvahovém účtu 261 k 31.12.2021 jsou totožné

Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Rozvaha	sestavená k 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2021, 31.12.2021
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 13.11.1998 /vč. dodatků č. 1 – 6/
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO ze dne 20.12.2004 vč. dodatku č. a č. 2
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z jednání Valné hromady ze dne 30.12.2020, 29.12.2021 zápisy z jednání Správní rady ze dne 9.12.2020, 18.6.2021, 5.11.2021, 13.12.2021 zápis z jednání Finančního výboru ze dne 16.8.2021, 29.12.2021 zápis z jednání Kontrolního výboru ze dne 16.8.2021, 29.12.2021
Účetní závěrka	sestavená k rozvahovému dni 31.12.2020, schválená na jednání Správní rady dne 18.6.2021