

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Hejnice - Česká Rybná

IČ: 69171556

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.12.2022 jako Dílčí přezkoumání
05.05.2023 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 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 03.08.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí - Hejnice 66, 564 01 Žamberk - dne 09.12.2022**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí Hejnice 66, 564 01 Žamberk - dne 05.05.2023 .**

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 14.07.2022.

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 05.05.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Hejnice dne 05.05.20023

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 zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

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,
- neuzavřel 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.

a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

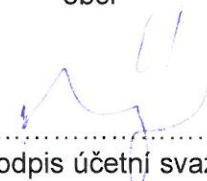
S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán se starostou obce dne 05.05.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Hejnice - Česká Rybná o počtu 6 stran převzal jednatel svazku Ladislav Harapát.


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

Převzal dne 05.05.2023

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 dobrovolného svazku
obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2022, zveřejněný od 13.12.2021 – 29.12.2021
Rozpočtová opatření	ke dni kontroly dílčího přezkoumání nebyla žádná rozpočtová opatření schválena za rok 2022 nebyla rozpočtová opatření vypracována a schválena
Schválený rozpočet	na rok 2022, schválený na jednání Valné hromady dne 29.12.2021 jako vyrovnaný
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 svazku od 17.6.2019 na roky 2023 - 2025, návrh zveřejněný od 23.5. – 28.6.2022, schválený na jednání Správní rady dne 28.6.2022, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28.6.2022
Závěrečný účet	za rok 2021, návrh zveřejněný od 6.6. – 28.6.2022, schválený na jednání Správní rady dne 28.6.2022 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28.6.2022 včetně příloh
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u KB č. 8755440297/0100 finanční zůstatek na bankovním účtu k 30.9.2022 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 30.9.2022 finanční zůstatek na bankovním účtu k 30.11.2022 souhlasí na vykázaný stav k 30.11.2022 v části VI. výkazu FIN 2-12M souhrnná částka na bankovních účtech navazovala na stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha, Obrátová předvaha k 31.12.2022 (stavy na SU, AU), zůstatek účtu 231 ověřen ve výkaze FIN 2-12M sestavený k 31.12.2022, ř. 6010 a ř. 6030 - stav ke konci vykazovaného období
Faktura	vydaná, variabilní symbol č. 202105 - č. 202107, variabilní symbol 202108 přijátá č. 1 - č. 35, kontrolováno z pohledu účtování, kontace přiložena u faktury přijátá č. 36 - č. 38, kontrolováno z pohledu účtování, kontace přiložena u faktury
Hlavní kniha	základní účetnictví za jednotlivé měsíce leden - listopad 2022, prosinec 2022, program Data IT stavy na SU, AU za období od 1.1.2022 do 31.12.2022, program Data IT
Inventurní soupis majetku a závazků	organizace a provedení inventarizace majetku závazků k datu 31.12.2022 se řídilo Plánem inventur ze dne 7.12.2022, proškolení zaměstnanců a členů IK bylo provedeno dne 7.12.2022 (doloženo prezenční listinou). inventarizační zpráva za rok 2022 byla sestavena dne 31.1.2023, ve zprávě se konstatuje, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha vedena v PC, modul programu Data IT k 31.12.2022 bylo celkem přijato a evidováno 38 dodavatelských faktur, všechny faktury byly k 31.12.2022 uhrazeny

Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur je vedena v PC, modul programu Data IT, k 31.12.2022 byly vystaveny 4 faktury v, saldo účtu 311-Odběratelé v objemu 1.369 Kč představovalo předpis vodného, k 31.12.2022 ověřeno dokladovou inventurou
Pokladní doklad	příjmový, výdajový č. 1 - č. 14, společná číselná řada
Pokladní kniha (deník)	pokladna za rok 2022, vedena ručně stav v pokladní knize, na rozvahovém účtu 261 a vykázaný stav k 30.11.2022 ve výkazu FIN 2-12M, položka 5182 je totožný pokladní deník veden v PC, excelová tabulka, příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě, za kontrolované období bylo vystaveno celkem 26 dokladů, k 31.12.2022 byl vykázán zůstatek ve výši 4.007 Kč. Stav souhlasil s účtem 261-Pokladna v Rozvaze, Obrátové předvaze (Stavy na SU, AU)
Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2022, 31.12.2022
Rozvaha	sestavená k 30.9.2022, 31.12.2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2022, 30.11.2022, 31.12.2022
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2022, 31.12.2022
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 13.11.1998 /vč. dodatků č. 1 - 8/ Stanovy DSO ze dne 20.12.2004 /vč. dodatků č. 1 a 2/
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Správní rady ze dne 13.12.2021, 28.6.2022 Zápis z jednání Valné hromady ze dne 29.12.2021, 7.12.2022, 29.12.2022 Zápisy z jednání Kontrolního výboru ze dne 29.8.2022, 29.12.2022 Zápisy z jednání Finančního výboru ze dne 29.8.2022, 31.12.2022
Schvalování účetní závěrky	správní rada svazku dne 28.6.2022 schválila účetní závěrku DSO Skupinový vodovod Hejnice - Česká Rybná sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2021, výsledek hospodaření za rok 2021 ve výši ztráta 252.942,82 Kč přeúčtován na účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) účetní dokladem č.6001 ze dne 30.6.2022