



30173/2021/KHK



KU/KHK-32319/EK/2020

Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda, IČ 75084589 za rok 2020

Dne 06.04.2021 byl se zástupci **dobrovolného svazku obcí Obecní voda**:
předsedou svazku - Petrem Vondráčkem
účetní - Markétou Hlaváčkovou
projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 vykonaného ve dnech :

- 24.11.2020
- 06.04.2021

S ohledem na mimořádnou situaci a na zdraví zástupců obcí a kontrolorů provádějících přezkoumání, bylo závěrečné přezkoumání provedeno elektronicky bez přítomnosti pracovníků kontroly v sídle ÚC.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Petr Vondráček, předseda svazku Obecní voda, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina
Krčková

Digitálně podepsal Ing.
Kateřina Krčková
Datum: 2021.04.06 10:19:14
+02'00'

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

Ing. Ivana
Bucharová

Digitálně podepsal Ing. Ivana Bucharová
Datum: 2021.04.06 10:25:33 +02'00'

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí ~~Obecní voda~~ **obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen**

Dobrovolný svazek obcí
OBECNÍ VODA
Obecní úřad Častolovice
Masarykova 10
IČO: 75024589

..... Dne 06.04.2021

Petr Vondráček
předseda svazku



30170/2021/KHK



KUKHK-32319/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda, IČ: 75084589 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.11.2020
- 06.04.2021 – konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Obecní voda v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 07.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Obecní voda
Masarykova 10
517 50 Častolovice**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Petr Vondráček - předseda svazku
- Markéta Hlaváčková - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:
Ing. Ivana Bucharová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 06.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda byly přezkoumány následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 - 2022 byl schválen Orgánem DSO dne 18. 12. 2018.

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 - 2023 byl schválen Orgánem DSO dne 10. 12. 2019. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku od 21. 11. 2019 do 10. 12. 2019 a na úředních deskách všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 11. 12. 2019. Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Hospodaření svazku se řídí pravidly rozpočtového provizoria, schválenými členskou schůzí dne 10. 12. 2019. DSO zveřejnilo schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách a na internetových stránkách členských obcí do 30 dnů ode dne schválení. Ke dni dílčího přezkoumání se DSO řídí pravidly rozpočtového provizoria, rozpočet nebyl schválen z důvodu neuveřejnění jednoho subjektu návrhu rozpočtu 15 dní před projednáním ve svazku DSO.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na zasedání svazku dne 18. 6. 2020 s výrokem "s výhradou". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a na internetových stránkách členských obcí po dobu stanovenou zákonem a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn. Současně bylo oznámeno na fyzických úředních deskách jednotlivých obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní závěrka byla schválena výborem svazku dne 18. 6. 2020. O schválení byly vyhotoveny Protokoly o schválení účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Bankovní výpis

DSO vede běžný účet u:

- KB, a. s., č. ú. 19-1416070277/0100,
- ČNB, č. ú. 94-913571/0710
- KB, a. s., č. ú. 051A000469/0100 – portfoliový účet
- KB, a. s., č. ú. 27-7904410637/0100 - termínovaný vklad

Darovací smlouvy

DSO Obecní Voda (obdarovaný) předložil Darovací smlouvu č. 14 s fyzickými osobami na peněžitý dar ve výši 78 165,- Kč sjednanou dne 14. 12. 2020. Obdarovaný se zavazuje využít dar výlučně k vybudování inženýrské sítě na pozemku dárců p.č. 57 do dvou let od připsání daru, s tím, že uvedená síť zůstane ve vlastnictví obdarovaného. Po vybudování této inženýrské sítě se dárci zavazují uzavřít s obdarovaným smlouvu o zřízení služebnosti za úplatu 10,- Kč na dobu neurčitou.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO v roce 2020 přijalo následující účelové dotace:

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí investiční dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RG1002-0089 podepsané dne 17. 7. 2020 na splátku úvěru k dofinancování akce "Rekonstrukce ČOV Častolovice a výstavba splaškové kanalizace v obcích Čestice a Olešnice" ve výši 1 000 000,- Kč. Doba realizace od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2020. Předložena Závěrečná zpráva ze dne 16. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

- od KHK na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RRD02-0023 podepsané dne 30. 6. 2020 na akci "Profesionalizace mikroregionu Obecní voda" ve výši 72 000,- Kč. Poskytovatel si ve smlouvě vymínil předložit vyúčtování do 31. 12. 2020. Předložena Závěrečná zpráva ze dne 22. 12. 2020, dotace byla zúčtována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy včetně usnesení z jednání Shromáždění starostů DSO.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 3 - Při zpracování ročního rozpočtu územní celek nevycházel ze střednědobého výhledu rozpočtu.
 - Sestavení rozpočet DSO na rok 2018 nevycházel ze střednědobého výhledu DSO schváleného do roku 2020.

- *Výbor DSO přijal dne 18.6.2020 Systémové opatření k nápravě nedostatku.*
(napraveno)

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda za rok 2020

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Obecní voda - za rok 2020

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Obecní voda k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Kateřina Krčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Krčková
Digitálně podepsal Ing. Kateřina Krčková
Datum: 2021.04.06 10:14:30 +02'00'

Ing. Ivana Bucharová
kontrolor

Ing. Ivana Bucharová
Digitálně podepsal Ing. Ivana Bucharová
Datum: 2021.04.06 10:27:39 +02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda.

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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Obecní voda o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Vondráček.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

s

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 06.04.2021

Petr Vondráček

.....
předseda svazku

Dobrovolný svazek obcí
OBECNÍ VODA
Obecní úřad Častolovice
Masarykova 10
100 75 00 00

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Obecní voda	Petr Vondráček
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková 734 481 687 kkrcikova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová 725 547 062 ibucharova@kr-kralovehradecky.cz