

# Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	72040734
název	Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná
ulice, č.p.	Palackého náměstí 1
obec	Jevíčko
PSČ, pošta	569 43

### Kontaktní údaje

telefon  
fax  
e-mail  
WWW stránky

### Doplňující údaje organizace

### Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	2 293 250,00	3 102 950,00	3 093 622,43
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		2 229 706,00	2 229 706,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>5 332 656,00</b>	<b>5 323 328,43</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	2 292 450,00	3 102 450,00	3 093 167,80
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 292 450,00	3 102 450,00	3 093 167,80
2141 Příjmy z úroků (část)	800,00	500,00	454,63
214 Výnosy z finančního majetku	800,00	500,00	454,63
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>3 102 950,00</b>	<b>3 093 622,43</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>3 102 950,00</b>	<b>3 093 622,43</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>3 102 950,00</b>	<b>3 093 622,43</b>
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 251 591,00	1 251 591,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		855 000,00	855 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf. od rozp.úz úrovně		2 106 591,00	2 106 591,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>		<b>2 106 591,00</b>	<b>2 106 591,00</b>
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		123 115,00	123 115,00
422 Invest.přij.tra od veř.rozp.územní úrovně		123 115,00	123 115,00
<b>42 Investiční přijaté transfery</b>		<b>123 115,00</b>	<b>123 115,00</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>		<b>2 229 706,00</b>	<b>2 229 706,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>5 332 656,00</b>	<b>5 323 328,43</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	926 850,00	4 009 841,13	4 001 806,95
Kapitálové výdaje	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	16 000,00	15 995,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	16 000,00	15 995,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>20 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>15 995,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	46 000,00	45 984,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00		
513 Nákup materiálu	102 000,00	46 000,00	45 984,00
5141 Úroky vlastní	33 000,00	33 000,00	32 865,50
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	33 000,00	33 000,00	32 865,50
5163 Služby peněžních ústavů	5 600,00	2 600,00	3 286,38
5168 Služby zpracování dat		1 700,00	1 694,00
5169 Nákup ostatních služeb	98 000,00	127 000,00	126 720,75
516 Nákup služeb	103 600,00	131 300,00	131 701,13
5171 Opravy a udržování	668 250,00	3 231 741,13	3 226 023,32
5175 Pohoštění		1 800,00	1 770,00
517 Ostatní nákupy	668 250,00	3 233 541,13	3 227 793,32
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>906 850,00</b>	<b>3 443 841,13</b>	<b>3 438 343,95</b>
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		550 000,00	547 468,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		550 000,00	547 468,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>		<b>550 000,00</b>	<b>547 468,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>926 850,00</b>	<b>4 009 841,13</b>	<b>4 001 806,95</b>
6121 Budovy, haly a stavby	391 400,00	566 400,00	565 926,61
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>391 400,00</b>	<b>566 400,00</b>	<b>565 926,61</b>
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>391 400,00</b>	<b>566 400,00</b>	<b>565 926,61</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>975 000,00</b>	<b>756 414,87</b>	<b>755 594,87</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech(+/-)	8115	185 585,13	185 585,13
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	975 000,00-	942 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>975 000,00-</b>	<b>756 414,87-</b>
			<b>755 594,87-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	453 292,71	185 585,13-	267 707,58	185 585,13
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	453 292,71	185 585,13-	267 707,58	185 585,13
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	37 100 510,46	205 976,00	37 306 486,46
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	370 430,00		370 430,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 030 287,40		1 030 287,40
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	12 823,60		12 823,60
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	926 850,00	4 009 841,13	4 001 806,95
Kapitálové výdaje	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	16 000,00	15 995,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	16 000,00	15 995,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>20 000,00</b>	<b>16 000,00</b>	<b>15 995,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	46 000,00	45 984,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00		
513 Nákup materiálu	102 000,00	46 000,00	45 984,00
5141 Úroky vlastní	33 000,00	33 000,00	32 865,50
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	33 000,00	33 000,00	32 865,50
5163 Služby peněžních ústavů	5 600,00	2 600,00	3 286,38
5168 Služby zpracování dat		1 700,00	1 694,00
5169 Nákup ostatních služeb	98 000,00	127 000,00	126 720,75
516 Nákup služeb	103 600,00	131 300,00	131 701,13
5171 Opravy a udržování	668 250,00	3 231 741,13	3 226 023,32
5175 Pohoštění		1 800,00	1 770,00
517 Ostatní nákupy	668 250,00	3 233 541,13	3 227 793,32
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>906 850,00</b>	<b>3 443 841,13</b>	<b>3 438 343,95</b>
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		550 000,00	547 468,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		550 000,00	547 468,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>		<b>550 000,00</b>	<b>547 468,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>926 850,00</b>	<b>4 009 841,13</b>	<b>4 001 806,95</b>
6121 Budovy, haly a stavby	391 400,00	566 400,00	565 926,61
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>391 400,00</b>	<b>566 400,00</b>	<b>565 926,61</b>
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>391 400,00</b>	<b>566 400,00</b>	<b>565 926,61</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>975 000,00</b>	<b>756 414,87</b>	<b>755 594,87</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech(+/-)	8115	185 585,13	185 585,13
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	975 000,00-	942 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>975 000,00-</b>	<b>756 414,87-</b>
			<b>755 594,87-</b>

**IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	453 292,71	185 585,13-	267 707,58	185 585,13
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	453 292,71	185 585,13-	267 707,58	185 585,13
Pokladna				

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	37 100 510,46	205 976,00	37 306 486,46
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	370 430,00		370 430,00
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 030 287,40		1 030 287,40
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	12 823,60		12 823,60
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	50 573,00	129 984,36	180 557,36
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	20 114 386,00-	558 131,00-	20 672 517,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	215 398,00-	18 522,00-	233 920,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 030 287,40-		1 030 287,40-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Pažka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 251 591,00	1 251 591,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		855 000,00	855 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		123 115,00	123 115,00

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Pažka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	-------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz příloha č. 1

**X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM**

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE****Razítko účetní jednotky**

Svazek obcí  
skupinového vodovodu  
Malá Haná  
IČO: 72040734

**Osoba odpovědná za účetnictví**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Dědičová Hana****Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Dědičová Hana****Statutární zástupce**

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

**Dušan Pávek, dipl. um.**



Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU**

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad

sestavený k 12 / 2018

(v Kč na dvě desetinná místa)

Rok Měsíc IČO

2018 12 72040734

Název a sídlo účetní jednotky: **Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná**

Palackého náměstí 1

569 43 Jevíčko

**I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY**

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		1 251 591,00	1 251 591,00
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		855 000,00	855 000,00
0000	4221	Investiční přijaté transfery od obcí		123 115,00	123 115,00
0000	<b>Bez ODPA</b>			2 229 706,00	2 229 706,00
2310	2133	Příjmy z pronájmu movitých věcí	2 292 450,00	3 102 450,00	3 093 167,80
2310	2141	Příjmy z úroků (část)			
2310	<b>Pitná voda</b>		2 292 450,00	3 102 450,00	3 093 167,80
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	800,00	500,00	454,63
6310	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>		800,00	500,00	454,63
<b>ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM</b>			<b>2 293 250,00</b>	<b>5 332 656,00</b>	<b>5 323 328,43</b>

**II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE**

Paragraf a	Položka b	Text	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
2310	<b>5021</b>	Ostatní osobní výdaje	20 000,00		
2310	<b>5137</b>	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	100 000,00	16 000,00	15 995,00
2310	<b>5139</b>	Nákup materiálu j.n.	2 000,00	46 000,00	45 984,00
2310	<b>5168</b>	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol		1 700,00	1 694,00
2310	<b>5169</b>	Nákup ostatních služeb	98 000,00	127 000,00	126 720,75
2310	<b>5171</b>	Opravy a udržování	668 250,00	3 231 741,13	3 226 023,32
2310	<b>5175</b>	Pohoštění		1 800,00	1 770,00
2310	<b>6121</b>	Budovy, haly a stavby	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>2310</b>	<b>Pitná voda</b>		1 279 650,00	3 990 641,13	3 984 113,68
6310	<b>5141</b>	Úroky vlastní	33 000,00	33 000,00	32 865,50
6310	<b>5163</b>	Služby peněžních ústavů	5 600,00	2 600,00	3 286,38
<b>6310</b>	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>		38 600,00	35 600,00	36 151,88
6399	<b>5362</b>	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		550 000,00	547 468,00
<b>6399</b>	<b>Ostatní finanční operace</b>			550 000,00	547 468,00
<b>ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM</b>			<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>

**III. FINANCOVÁNÍ - třída 8**

Název text	Číslo položky/třídka r	Schválený rozpočet 1	Rozpočet po změnách 2	Výsledek od počátku roku 3
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		185 585,13	185 585,13
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
<b>Dlouhodobé financování z tuzemska</b>				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121			
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	975 000,00-	942 000,00-	941 180,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128			
<b>Krátkodobé financování ze zahraničí</b>				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211			
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů(-)	8212			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8214			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8215			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8217			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8218			
<b>Dlouhodobé financování ze zahraničí</b>				
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221			
Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-)	8222			
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8223			
Uhrazené spl.dlouhod. přij.půjč.prostř. (-)	8224			
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8225			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8227			
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8228			
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>				
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád.sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905			
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>8000</b>	<b>975 000,00-</b>	<b>756 414,87-</b>	<b>755 594,87-</b>

## IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
TŘÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010			
TŘÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020	2 293 250,00	3 102 950,00	3 093 622,43
TŘÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030			
TŘÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY	4040		2 229 706,00	2 229 706,00
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>4050</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>5 332 656,00</b>	<b>5 323 328,43</b>
<b>KONSOLIDACE PŘÍJMŮ</b>	<b>4060</b>			
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061			
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062			
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063			
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080			
2443 - Splátky půjčených prostředků od regionálních rad	4081			
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090			
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100		1 251 591,00	1 251 591,00
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110		855 000,00	855 000,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od regionálních rad	4111			
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120			
* 4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130			
* 4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			
* 4137 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - příjmy	4145			
* 4138 - Převody z vlastní pokladny	4146			
* 4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170		123 115,00	123 115,00
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180			
4223 - Investiční přijaté transfery od regionálních rad	4181			
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	4191			
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192			
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193			
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194			
<b>PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4200</b>	<b>2 293 250,00</b>	<b>5 332 656,00</b>	<b>5 323 328,43</b>
TŘÍDA 5 - BÉŽNÉ VÝDAJE	4210	926 850,00	4 009 841,13	4 001 806,95
TŘÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220	391 400,00	566 400,00	565 926,61
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>4240</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<b>KONSOLIDACE VÝDAJŮ</b>	<b>4250</b>			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4280			
* 5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281			
* 5344 - Převody vlastním rezervním fondům územních rozpočtů	4290			
* 5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300			

**IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE**

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 41	Rozpočet po změnách 42	Výsledek od počátku roku 43
* 5347 - Převody mezi statutárními městy (hl.m.Prahou) a jejich městskými obvody nebo částmi - výdaje	4305			
* 5348 - Převody do vlastní pokladny	4306			
* 5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322			
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi regionální radou a kraji, obcemi a DSO	4323			
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340			
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky regionálním radám	4341			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350			
6341 - Investiční transfery obcím	4360			
6342 - Investiční transfery krajům	4370			
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410			
6443 - Investiční půjčené prostředky regionálním radám	4411			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420			
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	4421			
ZJ 027 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného okresu	4422			
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje	4423			
ZJ 036 - Půjčené prostř. poskytnuté na území jiného kraje	4424			
<b>VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4430</b>	<b>1 318 250,00</b>	<b>4 576 241,13</b>	<b>4 567 733,56</b>
<b>SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI</b>	<b>4440</b>	<b>975 000,00</b>	<b>756 414,87</b>	<b>755 594,87</b>
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ	4450	975 000,00-	756 414,87-	755 594,87-
<b>KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ</b>	<b>4460</b>			
<b>FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI</b>	<b>4470</b>	<b>975 000,00-</b>	<b>756 414,87-</b>	<b>755 594,87-</b>

Poznámka: "\*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace

**VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ**

Název bankovního účtu text	Číslo řádku r	Počáteční stav k 1. 1. 61	Stav ke konci vykazovaného období 62	Změna stavu bankovních účtů 63
Základní běžný účet ÚSC	6010	453 292,71	267 707,58	185 585,13
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	453 292,71	267 707,58	185 585,13
Pokladna	6040			

## VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
<b>ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu</b>		<b>7090</b>		
v tom položky:				
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		7092		
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí		7100		
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7110		
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí		7120		
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7130		
<b>ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu</b>		<b>7140</b>		
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí		7150		
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně		7160		
<b>ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu</b>		<b>7170</b>		
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím		7180		
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		7190		
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		7192		
6341 - Investiční transfery obcím		7200		
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně		7210		
<b>ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu</b>		<b>7220</b>		
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím		7230		
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		7240		
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím		7250		
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně		7260		
<b>ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje</b>		<b>7290</b>		
v tom položky:				
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi		7291		
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		7292		
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí		7300		
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů		7310		
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7320		
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí		7330		
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů		7340		
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		7350		
<b>ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje</b>		<b>7360</b>		
v tom položky:				
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí		7370		
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů		7380		
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně		7390		

**VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY**

Název text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet 71	Rozpočet po změnách 72	Výsledek od počátku roku 73
<b>ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje</b>	<b>7400</b>			
v tom položky:				
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410			
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420			
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7430			
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431			
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432			
6341 - Investiční transfery obcím	7440			
6342 - Investiční transfery krajům	7450			
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	7460			
<b>ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje</b>	<b>7470</b>			
v tom položky:				
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480			
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490			
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7500			
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510			
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520			
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7530			

**IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad**

Účelový znak	Název	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b		93

\*\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*\*

**X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a dobrovolným svazkům obcí**

Účelový znak	Název	Kód územn. jednotky	Položka	Název	Výsledek od počátku roku
a		b	c		103

\*\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*\*

**XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek**

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3

\*\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*\*

**XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek**

Paragraf	Položka	Text	Nástroj	Prostorová jednotka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		c	d	1	2	3

\*\*\*\*\* tato část výkazu nemá data \*\*\*\*\*

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Dušan Pávek, dipl. um.

Odpovídající za údaje

o rozpočtu: Dědičová Hana

o skutečnosti: Dědičová Hana

Došlo dne:



Svazek obcí  
skupinového vodovodu  
Malá Haná  
IČO: 72040734

tel.:




tel.:





## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad  
Odbor finanční

### Z P R Á V A

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

IČ:72040734

#### Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 11. září 2018 jako dílčí přezkoumání
- 7. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok 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 2.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 11.9.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 7.5.2019.

#### Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Mgr. Simona Bublová

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 9. 7. 2018.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Dušan Pávek, dipl.um. - ředitel svazku**  
Hana Dědičová - účetní svazku

## **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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 7.5.2019.

### **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

#### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018**

##### **➤ závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona)**

*/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/*

##### **1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 16 odst. 2*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2018 bylo zjištěno, že nebylo schváleno a provedeno rozpočtové opatření ve finančních vztazích k jinému rozpočtu - pol. 4121 - neinvestiční přijaté transfery od obcí a pol. 4122 - neinvestiční přijaté transfery od kraje nebyla rozpočtována. Schválený rozpočet i rozpočet po změnách vykazoval nulový zůstatek. Výsledek od počátku roku na pol. 4121 - 1.079.591,- Kč a na pol. 4122 - 855.000,- Kč.*

*Dále došlo k překročení závazného ukazatele ve výdajích - OdPa 2310 pol. 5171 a to o cca 2.073 tis. Kč.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

**Popis plnění opatření:** Účetní jednotka provedla změnu rozpočtu rozpočtovým opatřením dne 3.10.2018 a dne 31.12.2018.

**Opatření bylo splněno: Napraveno.**

## A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 17 odst. 7*

*Znění ustanovení:*

*§ 17 Závěrečný účet*

*(7) Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením*

*a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo*

*b) souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Závěrečný účet byl projednán a schválen členskou schůzí dne 29. 6. 2018 bez uvedení výroku. Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

*Porušení právního předpisu:*

*Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 30 odst. 1 a 4*

*Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:*

*Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.*

*Popis zjištěné chyby a nedostatku:*

*Kontrolou provedené inventury za rok 2018 nebylo možné zjistit a ověřit skutečný stav na účtech 081, 082, 403, 472, 469, 342 a 378. Stavy na těchto účtech nebyly dostatečně doloženy jinou evidencí.*

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn**

## **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. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano
3. 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 právnickými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
5. 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
6. 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
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano
9. 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
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

- přezkoumán: Ano

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Rozpočtové opatření č. 1

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Nebylo doloženo zveřejnění rozpočtového opatření, nebylo možno ověřit.*

**Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:**

Název opatření: Napravení chyb a nedostatků v minulých letech

Opatření splněno dne: 7.5.2019

Popis přijatého opatření: V roce 2018 bylo doloženo zveřejnění rozpočtových opatření u všech členských obcí, kromě obce Hartinkov.

Popis plnění opatření: splněno dne: 7.5.2019

**Opatření bylo splněno částečně: Napraveno.**

**D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

➤ Neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

- Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem.
- Skutečné stavy majetku a závazků územního celku nebyly zjištěny.

**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 budoucnosti.


**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 12,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 58,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne 7. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
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.
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal ředitel svazku Dušan Pávek, dipl.um.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril 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 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. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### 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 Kč.

Dušan Pávek, dipl.um.

.....  
ředitel svazku dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí  
skupinového vodovodu  
Malá Haná  
IČO: 72040734



.....  
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Hana Dědičová

.....  
účetní svazku



.....  
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal:

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne 7. května 2019

Dušan Pávek, dipl.um.

.....  
ředitel svazku dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí  
skupinového vodovodu  
Malá Haná  
IČO: 72040734



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup členských obcí od 20.11.2017 do 14.12.2017.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 3.10.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 17.9.2018. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 31.12.2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 12.12.2018. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2018 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2018 byl schválen členskou schůzí dne 14. 12. 2017 jako přebytkový v příjmové části ve výši 2.293.250,- Kč. ve výdajové části ve výši 1.318.250,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 16.12.2017.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2017 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku dne 6.3.2017.
Závěrečný účet	Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů bylo doloženo pouze za město Jevíčko, obec Jaroměřice, Víška u Jevíčka a Biskupice, a to v rozmezí od 1. 6. 2018 do 20. 6. 2018, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2017 byla jeho součástí. Závěrečný účet byl projednán a schválen členskou schůzí dne 29. 6. 2018 bez uvedení výroku. Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Zveřejnění schváleného závěrečného účtu v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2017 ověřeno u členských obcí Biskupice, Víška u Jevíčka, Vysoká, Jaroměřice a u města Jevíčko dne 29.6.2018.
Bankovní výpis	Výpisy z bankovního účtu vedeného u ČS, č.ú. 2411682359/0800 v číselné řadě 1 - 8 za období 1 - 8/2018, účtování za květen až červen a k 31.12.2018. Zůstatek na bankovním účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni. Výpisy z úvěrového účtu vedeného u ČS, č.ú. 316991429/0800 v číselné řadě 1 - 7 za období 1 - 7/2018 a k 31.12.2018.

	Zůstatek úvěrového účtu ověřen ke dni 31.12.2018 a souhlasí na stav účtu 451 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Faktura	Faktury dodané č. 200001 - 200023 za období 1 - 6/2018 včetně předpisů Faktury vydané č. 300001 - 300007 za období 1 - 8/2018 včetně předpisů
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2018 ze dne 11.11.2018 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 28.12.2018. Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 25.1.2019 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2018. Inventarizace zahájena 31.12.2018 a ukončena 25.1.2019.
Knih došlých faktur	Za rok 2018 vedena ručně v číselné řadě 200002 - 200030.
Knih odeslaných faktur	Za rok 2018 vedena ručně v číselné řadě 300001 - 300012.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 31.8.2018 a k 31.12.2018.
Rozvaha	Sestavená ke dni 31.8.2018 a k 31.12.2018.
Účetní doklad	Účetní doklady č. 300001 - 300007 - zaúčtování předpisů faktur vydaných. Účetní doklady č. 200001 - 200023 - zaúčtování předpisů faktur dodaných.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31.8.2018 a k 31.12.2018.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 31.8.2018 a k 31.12.2018.  Výsledek hospodaření za r. 2017 ve výši 3.339.504,36 Kč byl proúčtován na účet 432 dokladem č. 600001 ze dne 30. 6. 2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace na opravu vodovodu, vodovodních přípojek a VRN vodovodu v rámci akce "Oprava vodovodu a kanalizace v ulici Okružní IV - II. etapa". Na základě Veřejnoprávní smlouvy č. 45 uzavřené s Městem Jevíčko dne 26.4.2018 o poskytnutí dotace byla poskytnuta dotace ve výši 415 500,- Kč, vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 15.1.2019, vyúčtováno, dne 9.1.2019 byla provedena kontrola na místě ze strany poskytovatele, předložen Protokol o výsledku kontroly na místě. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku ze dne 11.4.2018.  Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Jaroměřice na rekonstrukci vodovodu Jaroměřice rekonstrukce vodovodu - II. etapa uzavřená dne 20.4.2018 na částku 664 091,- Kč. Vyúčtování dotace předložit poskytovateli do 31.12.2018. Ke dni kontroly nebylo předloženo vyúčtování. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 11.4.2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na "Obec Jaroměřice - rekonstrukce vodovodu - 2. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/18/21900 ze dne 15.5.2018 byla poskytnuta

	dotace ve výši 855 000,- Kč. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 30.11.2019, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Dotace byla schválena členskou schůzí svazku dne 30.5.2018.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 17.4.2018 uzavřená se zhotovitelem REINSTAV CZ s.r.o. Brno na realizaci "Rekonstrukce vodovodu Okružní IV Jevíčko II. etapa". Zahájení realizace díla 1.4.2018, dokončení a předání díla do 31.7.2018. Sjednaná cena díla dle smlouvy je 1 061 965,40 Kč včetně DPH. Smlouva o dílo byla schválena členskou schůzí svazku dne 11.4.2018.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Rekonstrukce vodovodu a kanalizace Okružní IV Jevíčko II. etapa": Výzva k podání nabídek ze dne 29.8.2017 vč. Zadávací dokumentace - hodnotící kritérium: ekonomická výhodnost nabídek. Osloveno 9 uchazečů. Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 12.9.2017. Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 27.9.2017. Protokol o prvním jednání komise ze dne 27.9.2017. Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 27.9.2017. Protokol o otevírání obálek ze dne 27.9.2017, příloha protokolu o otevírání obálek s nabídkami, nabídku podalo 9 uchazečů. Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 6.10.2017. Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise ze dne 9.10.2017. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18.10.2017. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 14.11.2017 bylo doručeno všem uchazečům. S vybraným uchazečem - REINSTAV CZ, s.r.o., Brno byla dne 17.4.2018 uzavřena smlouva o dílo. Dle dodavatelských faktur byla cena díla dodržena.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápisy z jednání členské schůze ze dne ze dne 14. 12. 2017, 11. 4. 2018, 29. 6. 2018, ze dne 30.5.2018, ze dne 30.8.2018, ze dne 3.10.2018 - schválení rozpočtového opatření, ze dne 3.12.2018 - schválení rozpočtového opatření k 31.12.2018, ze dne 31.12.2018 - schválení rozpočtového opatření k 31.12.2018.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Ze dne 29. 7. 2018 - oznámena Krajskému úřadu Pardubického kraje
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka svazku za rok 2017 byla schválena členskou schůzí svazku dne 29.6.2018. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.