



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového
vodovodu Malá Haná, IČ: 72040734
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.10.2013
- 8.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Jevíčko, Palackého náměstí 1, 569 43
Jevíčko**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Yvona Lambertyová
 - Helena Lacušová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Roman Müller - ředitel svazku
- Dalibor Šebek - zástupce ředitele svazku
- Hana Huzlíková - účetní svazku

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona
č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 16. 11. 2012 do 3. 12. 2013
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none"> č. 1, schváleno na jednání členské schůze dne 31. 12. 2013 Změna rozpočtu byla zanesena do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2013 ve schválené výši.
Rozpočtový výhled	sestaven na r. 2012 - 2017
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none"> usnesení členské schůze ze dne 15. 12. 2012 Rozpočet byl zanesen do Výkazu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Závěrečný účet	zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 11. 6. 2013 do 27. 6. 2013, schválen usnesením členské schůze ze dne 28. 6. 2013 bez výhrad
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"> BÚ vedený u ČS, a. s. - č. účtu 2411682359/0800 - ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013 - zůstatek peněžních prostředků odpovídal rozvahovému účtu 231 úvěrový účet vedený u ČS, a. s. - č. účtu 191502459/0800 za období 01 - 12/2013 a ke dni 31. 12. 2013 - odpovídal rozvahovému účtu 451 výpisy BÚ za období 01 - 12/2013
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> dodavatelské faktury č. 300001 - 300012 za období 01 - 12/2013 odběratelské faktury č. 200001 - 200023 za období 01 - 12/2013
Hlavní kniha	za období 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventarizace vyhotoven dne 11. 11. 2013, vč. jmenování členů inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 27. 12. 2013. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2013. Inventarizace proběhla ve dnech 31. 12. 2013 - 20. 1. 2014. Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Celková inventarizační zpráva zpracována dne 20. 1. 2014.
Kniha došlých faktur	za r. 2013 - v číselné řadě 200001 - 200023
Kniha odeslaných faktur	za r. 2013 - v číselné řadě 300001 - 300012
Rozvaha	sestavená ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013
Účetní deník	za období 01 - 12/2013
Účetní doklad	č. 100001 - 100094 za období 01 - 08/2013
Účtový rozvrh	platný pro r. 2013

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	<ul style="list-style-type: none"> sestavený ke dni 31. 8. 2013 a 31. 12. 2013 Výsledek hospodaření běžného účetního období r. 2012 byl proúčtován na účet 432.
Smlouvy o dílo	SOD č. 1/2013/JE uzavřená mezi Svazkem obcí skupinového vodovodu Malá Haná a VHOS, a. s., Moravská Třebová na zhotovení díla "Výměna vodovodního řádu Jaroměřice - Čtvrtničky" - uzavřena dne 24. 5. 2013
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku uzavřená mezi Svazkem obcí Skupinového vodovodu Malá Haná a Obcí Biskupice o poskytnutí příspěvku z rozpočtu obce na výměnu vodovodního řádu Biskupice - místní část Zálesí - uzavřena dne 25. 6. 2013.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> Směrnice č. 3/2011 – směrnice o evidenci a účtování drobného dlouhodobého majetku Směrnice č. 4/2011 – směrnice k finanční kontrole včetně dispozičního oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích Směrnice č. 5/2011 – o pokladní službě Směrnice č. 6/2011 – směrnice o evidenci a účtování dlouhodobého majetku Směrnice č. 7/2011 – směrnice pro účtování na účtech podrozvahy Směrnice č. 8/2011 – směrnice pro časové rozlišení Směrnice č. 9/2011 – směrnice pohledávek a tvorba opravných položek Směrnice č. 10/2011 - směrnice o inventarizaci s platností od 1. 1. 2011 Směrnice č. 11/2011 - směrnice o odepisování majetku s účinností od 1. 12. 2011 Směrnice k uplatnění reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji - účinnost od 30. 6. 2012
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy členské schůze ze dne 15. 12. 2012, 28. 6. 2013, 11. 11. 2013 a 31. 12. 2013
Účetní závěrka za r. 2012	schválena členskou schůzí dne 28. 6. 2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná za rok 2013

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

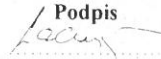
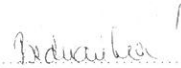
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,49 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	22,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

V Jevíčku dne 8.4.2014

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
	Helena Lacušová	
	Ing. Ivana Bednaříková	

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehořpodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Město Jevíčko
 Palackého nám. 1
 569 43 Jevíčko
 IČ: 00276791 • DIČ: CZ00276791

dne 8.4.2014

Svazek obcí
skupinového vodovodu
Malá Haná
IČO: 72040734


Dalibor Šebek

zástupce ředitele svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná	Dalibor Šebek
2	1	Pardubický kraj	Ing. Ivana Bednaříková

Poznámky:

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

Vyřešeno i elektronicky: 09.06.2014

Sejmuto: 25.06.2014

tu

Městský úřad
569 43 JEVÍČKO