

Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(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. Stavy 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	2 756 430,00	3 256 430,00	3 151 943,44
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		2 772 849,00	2 772 849,00
Příjmy celkem	2 756 430,00	6 029 279,00	5 924 792,44
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	2 755 630,00	3 255 630,00	3 151 405,13
213 Příjmy z pronájmu majetku	2 755 630,00	3 255 630,00	3 151 405,13
2141 Příjmy z úroků (část)	800,00	800,00	538,31
214 Výnosy z finančního majetku	800,00	800,00	538,31
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	2 756 430,00	3 256 430,00	3 151 943,44
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	2 756 430,00	3 256 430,00	3 151 943,44
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	2 756 430,00	3 256 430,00	3 151 943,44
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí		806 600,00	806 600,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		365 000,00	365 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf. od rozp.úz.úrovně		1 171 600,00	1 171 600,00
41 Neinvestiční přijaté transfery		1 171 600,00	1 171 600,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		1 601 249,00	1 601 249,00
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		1 601 249,00	1 601 249,00
42 Investiční přijaté transfery		1 601 249,00	1 601 249,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)		2 772 849,00	2 772 849,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 756 430,00	6 029 279,00	5 924 792,44

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	966 850,00	2 724 650,00	2 683 806,75
Kapitálové výdaje	814 580,00	2 329 629,00	2 310 231,43
Výdaje celkem	1 781 430,00	5 054 279,00	4 994 038,18
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	10 000,00	9 050,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	10 000,00	9 050,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	20 000,00	10 000,00	9 050,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	120 000,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	42 000,00	39 240,00
513 Nákup materiálu	122 000,00	42 000,00	39 240,00
5141 Úroky vlastní	33 000,00	25 000,00	24 320,26
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	33 000,00	25 000,00	24 320,26
5163 Služby peněžních ústavů	5 600,00	3 600,00	3 284,29
5169 Nákup ostatních služeb	118 000,00	106 000,00	105 344,75
516 Nákup služeb	123 600,00	109 600,00	108 629,04
5171 Opravy a udržování	668 250,00	2 032 850,00	1 998 103,45
5175 Pohoštění		1 200,00	1 133,00
517 Ostatní nákupy	668 250,00	2 034 050,00	1 999 236,45
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	946 850,00	2 210 650,00	2 171 425,75
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		504 000,00	503 331,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		504 000,00	503 331,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		504 000,00	503 331,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	966 850,00	2 724 650,00	2 683 806,75
6121 Budovy, haly a stavby	814 580,00	2 329 629,00	2 310 231,43
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	814 580,00	2 329 629,00	2 310 231,43
61 Investiční nákupy a související výdaje	814 580,00	2 329 629,00	2 310 231,43
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	814 580,00	2 329 629,00	2 310 231,43
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 781 430,00	5 054 279,00	4 994 038,18
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	975 000,00	975 000,00	930 754,26

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
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		10 425,74
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	975 000,00-	975 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		975 000,00-	975 000,00-
			930 754,26-

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	267 707,58	10 425,74-	257 281,84	10 425,74
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	267 707,58	10 425,74-	257 281,84	10 425,74
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Přijmy 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
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	37 306 486,46	2 288 364,43	39 594 850,89
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			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
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.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	180 557,36		180 557,36
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	20 672 517,00-	590 667,00-	21 263 184,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	233 920,00-	18 522,00-	252 442,00-
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

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí		806 600,00	806 600,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		365 000,00	365 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		1 601 249,00	1 601 249,00

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

UZ	Položka text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

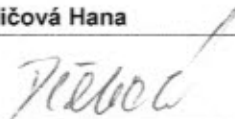
X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

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

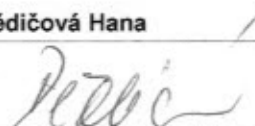
Svazek obcí
skupinového vodovodu
Malá Haná
IČO: 72040734

Osoba odpovědná za účetnictví

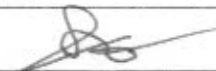
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

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.



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 dobrovolného svazku obcí Svazku obcí skupinového vodovodu Malá Haná

IČ:72040734

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 4. prosince 2019 jako dílčí přezkoumání

od 30. dubna 2020 do 27. května 2020 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 6.8.2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí 4.12.2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí od 30.04.2020 do 27.05.2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - 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 3. 7. 2019.

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 27.5.2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) 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: § 39 odst. 4

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Dobrovolný svazek obcí nedoložil zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup u žádné z členských obcí.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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 právníckými 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 hospodář 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 právníckých 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

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

- 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:

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.

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

Opatření splněno dne: 26.05.2020

Popis přijatého opatření: Kontrolou provedené inventury za rok 2019 bylo možné zjistit a ověřit skutečný stav na účtech 081, 082, 403, 472, 469, 342 a 378. Stavy na těchto účtech byly dostatečně doloženy jinou evidencí.

Popis plnění opatření: splněno dne: 26.05.2020

Opatření bylo splněno: Napraveno.

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.

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

Opatření splněno dne: 04.12.2019

Popis přijatého opatření: Závěrečný účet byl projednán a schválen členskou schůzí dne 24.6. 2019 výrokem s výhradou a členská schůze přijala nápravná opatření k odstranění chyb a nedostatků.

Popis plnění opatření: splněno dne: 04.12.2019

Opatření bylo splněno: Napraveno.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů:

- Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

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 15,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 37,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne 27. května 2020

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,
- 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 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal ředitel dobrovolného svazku obcí Dušan Pávek, dipl.um.

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 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí
skupinového vodovodu
Malá Haná
IČO: 72040734

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Hana Dědičová

.....
účetní dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal:

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne 27. května 2020

Dušan Pávek, dipl.um.

.....
ředitel dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí
skupinového vodovodu
Malá Haná
IČO: 72040734

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 17.9.2018 - 3.12.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 24.6.2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 24.6.2019. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 9.12.2019. Schválené rozpočtové opatření č. 2 bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 10.12.2019. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2019 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na rok 2019 byl schválen členskou schůzí dne 3.12.2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 2.756.430,-Kč, ve výdajové části ve výši 1.781.430,- Kč, přebytek použitý na úhradu úvěru ve výši 975.000,-Kč Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 3.12.2018.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu nebylo doloženo. Sestaven na roky 2021 - 2025, schválen členskou schůzí svazku dne 9.12.2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 10.12.2019.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2018 byl zveřejněn ve všech členských obcích v zákonné lhůtě 15 dní od 1. 6.2019 - 24.6.2019. Závěrečný účet byl schválen členskou schůzí dne 24.6.2019 výrokem s výhradou a byla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 24.6.2019.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 2411682359/0800 ze dne 31.10.2019 a k 31.12.2019 a za období 8 - 10/2019. Zůstatky peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2019. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 316991429/0800 ze dne 31.10.2019 a k 31.12.2019. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 31.12.2019.
Faktura	Došlé faktury v číselné řadě 200001 - 200022, včetně účtování předpisů za období leden - září 2019. Vydané faktury v číselné řadě 300001 - 300010, včetně účtování

	předpisů za leden - listopad 2019.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha účetnictví za období 10 a 12/2019 v programu GINIS Express.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2019 ze dne 11.11.2019 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 28.1.2020 bez inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy ke dni 31.12.2019. Inventarizace byla provedena 31.12.2019 – 28.1.2020.
Kniha došlých faktur	Za rok 2019 vedena ručně v číselné řadě 200001 - 200025.
Kniha odeslaných faktur	Za rok 2019 vedena ručně v číselné řadě 300001 - 300012.
Příloha rozvahy	Sestavena k 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Sestavena k 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Účetní deník	Předložen účetní deník za období 1/2019 v programu GINIS Express.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 000600001 ze dne 30.6.2019 - přeúčtování výsledku hospodaření za rok 2018.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.10.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 31.10.2019 a k 31.12.2019. Hospodářský výsledek roku 2018 byl přeúčtován na účet 432.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2019 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2019. Dohoda o provedení práce ze dne 3.1.2019 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2019.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 45 ze dne 24.6.2019 uzavřená s poskytovatelem městem Jevíčko na poskytnutí dotace ve výši 1 601 249,- Kč na investiční akci na opravu vodovodu, vodovodních přípojek a vedlejších rozpočtových nákladů na ulici Soudní v Jevíčku. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 15.1.2020, vyúčtováno dne 30.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 24.6.2019. Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu ze dne 22.7.2019 uzavřená s poskytovatelem obcí Jaroměřice na poskytnutí dotace ve výši 700 000,- Kč na rekonstrukci vodovodu - Centrum obce 1. etapa. Závěrečnou zprávu a vyúčtování dotace předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2019, vyúčtováno dne 30.12.2019. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 24.6.2019.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace PK na "Obec Jaroměřice rekonstrukce vodovodu - lokalita centrum obce - 1. etapa" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/19/24641 ze dne 20.9.2019 byla poskytnuta dotace ve výši 365 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2020, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 10.9.2019.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k nápravě chyb a nedostatků ze dne 28.6.2019, doručeno 8.7.2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1/2011 upravující oběh účetních dokladů. Směrnice č. 2/2011 o evidenci a účtování zásob. Směrnice č. 3/2011 o evidenci a účtování drobného dlouhodobého majetku. Směrnice č. 4/2011 k finanční kontrole. Směrnice č. 5/2011 o pokladní službě. Směrnice č. 6/2011 o evidenci a účtování dlouhodobého majetku. Směrnice č. 7/2011 pro účtování na účtech podrozvahy. Směrnice č. 8/2011 pro časové rozlišení. Směrnice č. 9/2011 pohledávky a tvorba opravných položek. Směrnice č. 10/2011 o inventarizaci. Směrnice č. 11/2011 o odepisování majetku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání členské schůze ze dne 3.12.2019, ze dne 24.6.2019 a ze dne 10.9.2019, ze dne 9.12.2019.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o plnění přijatých opatření ze dne 28.6.2019, doručeno 8.7.2019.
Účetní závěrka	Účetní závěrka byla schválena na členské schůzi dne 24.6.2019. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.