



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Rozšíření vodovodu Chroustovice

IČ: 69863164

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. srpna 2020 jako Dílčí přezkoumání

31. března 2021 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. 2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse Chroustovice dne 27. 8. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse Chroustovice 31.03.2021.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Ivana Bednaříková
- kontroloři:
 - Ing. Věra Loužilová
 - Helena Lacušová

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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Marie Tlapáková - předsedkyně svazku
Jana Malinská - 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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 31. 3. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 5,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Chroustovice dne 31. března 2021

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Ing. Věra Loužilová
.....
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 Rozšíření vodovodu Chroustovice o počtu 7 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsedkyně svazku Marie Tlapáková.

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 smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejně zakázky.

Poučení:

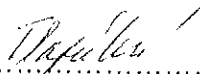
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

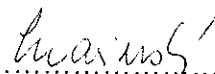
Marie Tlapáková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Jana Malinská

.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

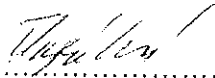
Převzala dne:

Chroustovice dne středa 31. března 2021

SWAZEK OBCÍ
"Rozšíření vodovodu Chroustovice"
IČO: 69863164
538 63 Chroustovice ①

Marie Tlapáková

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 19. 11. 2019 do 9. 12. 2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením valné hromady dne 22. 6. 2020 - zveřejněno od 23. 6. 2020 RO č. 2 schváleno usnesením valné hromady dne 30. 10. 2020 - zveřejněno od 3. 11. 2020 (elektronicky) RO č. 3 schváleno usnesením valné hromady dne 16. 12. 2020 - zveřejněno od 17. 12. 2020 Změny rozpočtu byly do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2020 zavedeny ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2020 byl schválen valnou hromadou dne 9. 12. 2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 3 055 000,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 10. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 19. 11. - 9. 12. 2019 schválen usnesením valné hromady ze dne 9. 12. 2019 zveřejněn od 10. 12. 2019
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 26. 5. 2020 do 22. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 a schválen členskou schůzí dne 22. 6. 2020 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 23. 6. 2020
Bankovní výpis	výpisy BÚ vedeného u ČS, a. s. - čl. účtu 1144327349/0800 - za období 01 - 6/2020, vč. zaúčtování dokladem č. 1 - 6 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 6. 2020 a ke dni 31. 12. 2020.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 1 - 59 včetně účtování předpisů pod č. řadou 70001 - 70059 vydané faktury v č. řadě 1/2020 - 11/2020 včetně účtování předpisů pod č. dokladu 30014, 30023 a 30031
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2020 Plán inventur n rok 2020 ze dne 23. 11. 2020 Příkaz k provedení inventarizace k 31. 12. 2020 ze dne 17. 12. 2020

	Zápis ze školení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem Fenix KDF v číselné řadě 1 - 100
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena ručně v číselné řadě 1/2020 - 11/2020
Pokladní doklad	Pokladní doklady v č. řadě 20060 - 20146 za 6/2020 včetně účtování
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník vedený programem Fenix za červen 2020 Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2020 nulový zůstatek - ověřeno na pokladní deník.
Příloha rozvahy	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	ke dni 30. 6. a 31. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí schválené valnou hromadou dne 11. 11. 2019 9 členských obcí Orgány svazku: valná hromada, rada svazku, kontrolní komise svazku Předmět činnosti: zajištění zásobování vodou všech obcí, zajišťování provozu a údržby vodovodního zařízení a zajišťování dalších činností v návaznosti na výstavbu a provoz vodovodního zařízení
Dohody o provedení práce	uzavřená dne 17. 6. 2020 - hledání zjištění úniku vody v Bližňovicích uzavřená dne 1. 6. 2020 - provedení odečtů vody Uhersko 90 přípojek uzavřená dne 1. 6. 2020 - provedení odečtů vody Ostrov 55 přípojek
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřená dne 20. 11. 2019 - vedoucí vodovodu, od 1. 1. 2020 na dobu neurčitou, platový výměr ze dne 20. 11. 2019
Smlouvy nájemní	9 smluv o pachtu a provozování vodovodu uzavřené mezi vlastníky vodovodu Chroustovice, Hrochův Týnec, Čankovice, Jenišovice, Moravany, Ostrov, Radhošť, Trusnov a Uhersko) a provozovatelem vodovodu - Svazek obcí "Rozšíření vodovodu Chroustovice) - dočasné užívání a požívání vodovodu) - uzavřené dne 11. 11. 2019 a 9. 12. 2019 (obec Jenišovice) Smlouvy účinné od 1. 1. 2020, záměry k užívání a požívání a provozování vodovodu byly zveřejněny na úředních deskách obcí v zákonné lhůtě 15 dnů a schváleny zastupitelstvem obcí a Valnou hromadou Svazku obcí "Rozšíření vodovodu Chroustovice" dne 11. 11. 2019.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro účtování dlouhodobého majetku od 1. 1. 2020 Směrnice pro účtování pokladny od 1. 1. 2020 Směrnice k tvorbě opravných položek ze dne 31. 12. 2011 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 31. 12. 2011 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 12. 2011 Směrnice č. 1/06 pro schválení hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů - včetně aktuálních podpisových vzorů
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis kontrolní komise ze dne 26. 11. 2020 - účetní doklady za 01 - 09/2020, zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech a v pokladně k 30. 9. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy valné hromady ze dne 9. 12. 2019 - rozpočet 2020 ze dne 22. 6. 2020 - závěrečný účet, účetní závěrka, RO č. 1

	ze dne 16. 12. 2020 - RO č. 3, rozpočet na r. 2021, střednědobý výhled rozpočtu
Účetní závěrka	účetní závěrka za rok 2019 schválena usnesením valné hromady ze dne 22. 6. 2020 protokol o schválení účetní závěrky předložen