

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34385/2018/OK/7445

Č.j.: KUOK 5649/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### Zpráva

#### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018,

IČ 67011501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 2. 2019.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018 dne 12. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. 2. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městyse Nezamyslice

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

**Přezkoumání hospodaření vykonal:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:** Ing. Vlastimil Michlíček - předseda  
Bc. Hana Šiklingová - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

### ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018

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

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### **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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2019 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před jeho projednáním členskou schůzí svazku, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí svazku po dobu nejméně 15 dní před jeho projednáním

- Schválený rozpočet svazku na rok 2018 schválený členskou schůzí svazku dne 14. 12. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 18. 12. 2017
- Schválený rozpočet svazku na rok 2019 schválený členskou schůzí svazku dne 18. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 20. 12. 2018
- Rozpočtový výhled svazku sestavený na roky 2017 - 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23. 3. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2020 - 2023 schválený členskou schůzí svazku dne 18. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 20. 12. 2018; návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku sestavený na roky 2020 - 2023 a zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před jeho projednáním členskou schůzí svazku, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí svazku po dobu nejméně 15 dní před jeho projednáním
- Závěrečný účet svazku za rok 2017 schválený členskou schůzí svazku dne 19. 6. 2018 s vyjádřením "bez výhrad" a zveřejněný na internetových stránkách svazku 25. 6. 2018; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí svazku nejméně od 24. 5. do 25. 6. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis z běžného účtu svazku vedeného u ČS, a. s. č. 001 - 009 za období 1 - 9/2018 včetně zaúčtování a faktur
- Hlavní kniha sestavená k 30. 9. 2018
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2018
- Závěrečná zpráva o provedené inventarizaci svazku ke dni 31. 12. 2018; Plán inventur pro rok 2018 ze dne 12. 12. 2018; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2018; Inventurní soupisy svazku k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2018
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018
- Účetní závěrka svazku sestavená k 31. 12. 2017 a schválená členskou schůzí svazku dne 19. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápis a usnesení ze zasedání členské schůze svazku konaného dne 19. 6. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání členské schůze svazku konaného dne 18. 12. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná":

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):**

Na případná rizika neupozorňujeme.

## **E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

## **F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky**

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Nezamyslice, 26. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 25. 2. 2019.

#### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí "Vodovod - Haná"

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly