



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Vodovody Poličsko

IČ: 60125748

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

čtvrtek 11. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání

čtvrtek 5. května 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 18. 6. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička dne 11. 11. 2021.

2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu města Polička dne 5. 5. 2022.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Aleš Mlynář - ředitel DSO

Marcela Jandíková - 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 5. 5. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 8,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

DSO Svazek obcí Vodovody Poličsko dne čtvrtek 5. května 2022

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

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednařiková
.....
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 Vodovody Poličsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Aleš Mlynář

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nebyl hospodařil 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 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 veřejné 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 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Mgr. Aleš Mlynář

.....
ředitel DSO dobrovolného svazku obcí

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

Marcela Jandíková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal dne: 5. 5. 2022

Polička dne čtvrtek 5. května 2022

Mgr. Aleš Mlynář

.....
ředitel DSO dobrovolného svazku obcí

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

**Svazek obcí
Vodovody Poličsko**
Palackého nám. 160, 572 01 Polička
IČO: 601 257 48

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním v rozmezí od 2. 12. 2020 do 1. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schváleno členskou schůzí svazku dne 29. 4. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 3. 5. 2021 RO č. 2 - schváleno členskou schůzí svazku dne 29. 6. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 30. 6. 2021 RO č. 3 - schváleno členskou schůzí svazku dne 30. 9. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 22. 10. 2021 RO č. 4 - schváleno členskou schůzí svazku dne 15. 12. 2021 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 17. 12. 2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 ve schválené výši. Usnesením členské schůze ze dne 23. 4. 2020 byla pověřena správní rada k úpravě výdajů schváleného rozpočtu r. 2020 s tím, že případné celkové navýšení částky výdajů nepřesáhne 2.000 tis. Kč za rok.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen členskou schůzí svazku dne 18. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 18 401 600,- Kč, ve výdajové části ve výši 20 031 600,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 1 630 000,- Kč byl kryt peněžními prostředky minulých let. 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 svazku obcí od 8. 1. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2022 - 2024 návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonné lhůtě 15 dnů před projednáním schválen členskou schůzí svazku dne 29. 4. 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 5. 2021
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů před projednáním v rozmezí od 10. 6. 2021 do 30. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 a schválen členskou schůzí svazku dne 29. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 30. 6. 2021
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94 - 11510591/0710 za období 01-09/2021, včetně účtování (bankovní poplatky) dokladem č. 002001 - 2002011 Bankovní výpisy ČS 1280790389/0800 za období 01 - 10/2021, včetně účtování za srpen až říjen v číselné řadě 390 – 430

	Zůstatky ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k danému datu.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 391 - 430 - kontrola náležitostí faktur, účtování předpisů a přípravy úhrad. Kontrola dle zákona 320/2001 Sb. - podpisy
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 12. 2021, včetně jmenování členů inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise proběhlo dne 21. 12. 2021. Inventarizační zpráva za rok 2021 zpracována dne 27. 1. 2022, inventarizační rozdíly zjištěny nebyly. Inventurní soupisy vyhotoveny se stavem ke dni 31. 12. 2021. Inventarizace byla zahájena 3. 1. 2022 a ukončena 27. 1. 2022.
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 124
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1210001 - 12100013
Příloha rozvahy	předložena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	předložena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložena
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen ke dni 30. 9. 2021, 31. 10. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 Výsledek hospodaření za r. 2020 (ztráta ve výši 4 270 353,90 Kč) byl schválen v rámci účetní závěrky svazku za r. 2020 usnesením kontrolní komise ze dne 18. 6. 2021 a proúčtován na účet 432.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí Vodovody Poličsko ze dne 28. 3. 2017, účinnost 29. 6. 2017 Výpis z rejstříku svazku obcí ze dne 3. 8. 2017
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 2. 1. 2020 - účetní svazku, mzdová a personální činnost, zveřejňování smluv, úklid kanceláře, apod.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2021 ve výši 1 220 000,- Kč na projekt " Obec Sebranice rekonstrukce vodovodu - II etapa" na základě žádosti ze dne 31. 5. 2021 - schválena členskou schůzí Svazku obcí Vodovody Poličsko dne 29. 10. 2019 a uzavření smlouvy schváleno správní radou Svazku obcí Vodovody Poličsko dne 18. 6. 2021 - zveřejněna 23. 6. 2021 v registru smluv - předložit finanční vypořádání dotace, realizace projektu do 31. 10. 2021. Vyúčtováno dne 30. 9. 2021, čerpáno v plné výši.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/73876 ze dne 28. 7. 2021 na neinvestiční dotaci na akci "Výměna vodovodního řadu od ČS Sebranice (II. etapa)" ve výši 350 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování do 31. 12. 2022 Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/73877 ze dne 28. 7. 2021 na neinvestiční dotaci na akci "Výměna vodovodního řadu v obci Široký Důl" ve výši 730 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování do 31. 12. 2022 Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/73878 ze dne 28. 7. 2021 na neinvestiční dotaci na akci "Výměna vodovodního řadu v obci Budislav" ve výši 1 060 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování do 31. 12. 2022

	Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/73879 ze dne 28. 7. 2021 na neinvestiční dotaci na akci "Výměna vodovodního řádu Horní Újezd - Desná" ve výši 85 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování do 31. 12. 2022 Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/21/73880 ze dne 28. 7. 2021 na neinvestiční dotaci na akci "Výměna vodovodního řádu od ČS Sebranice (II. etapa)" ve výši 200 000,- Kč - položka 4122 - vyúčtování do 31. 12. 2022
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo ze dne 16. 3. 2021 na akci "Rekonstrukce ul. Otakarova a Václavská v Poličce - výměna vodovodu" se zhotovitelem PP-GROUP.cz s.r.o. - schválena radou svazku obcí Vodovody Poličsko dne 20. 1. 2021 - zveřejněna v registru smluv od 17. 3. 2021 Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo k výše uvedené smlouvě ze dne 19. 10. 2021 - zveřejněna v registru smluv dne 20. 10. 2021 Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo k výše uvedené smlouvě ze dne 26. 11. 2021 - zveřejněna v registru smluv dne 30. 11. 2021
Vnitřní předpis a směrnice	Organizační směrnice platná od 1. 7. 2017 Směrnice Kontrolní činnost svazku dle zákona č. 320/2001 Sb. ze dne 24. 4. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z kontrolní komise svazku ze dne 18. 6. 2021 - zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za r. 2020, účetní závěrka svazku za r. 2020
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	zápisy z členské schůze svazku ze dne 18. 12. 2020 - rozpočet 2021 ze dne 29. 4. 2021 - RO č. 1, střednědobý výhled rozpočtu, ze dne 29. 6. 2021 - RO č. 2, přistoupení obce Chotěnov, závěrečný účet za r. 2020 ze dne 30. 9. 2021 - RO č. 3 ze dne 15. 12. 2021 - RO č.4/2021, rozpočtové provizorium na rok 2022, odměny za rok 2021 zápisy z jednání správní rady ze dne 18. 1. 2021 - projednání elektronicky ze dne 20. 1. 2021 - smlouva o dílo - projednání elektronicky ze dne 22. 1. 2021 - projednání elektronicky ze dne 23. 4. 2021 - přijatá dotace ze dne 17. 5. 2021 - projednání elektronicky ze dne 4. 6. 2021 - projednání elektronicky ze dne 18. 6. 2021 - schválení veřejnoprávní smlouvy, schválení přijatých dotací ze dne 31. 8. 2021 - projednání elektronicky ze dne 24. 9. 2021 ze dne 10. 12. 2021
Nespecifikován	Přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020 předloženo - nulová daňová povinnost
Účetní závěrka	schválena usnesením kontrolní komise svazku ze dne 18. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

