



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 46899/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr, IČO 60818361

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

dne 24. listopadu 2015 jako dílčí přezkoumání a dne 2. března 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2015** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, **bylo zahájeno dne 21.9.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 25/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Josef Hlávka - ředitel**

Marie Tíková - účetní

Ing. František Tík - účetní

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 ukončení kontroly na místě a vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 2.3.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO neprovozuje podnikatelskou činnost
4. 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
DSO nemá uzavřenou smlouvu týkající se sdružených prostředků
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. 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
7. 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
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s majetkem státu
10. 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
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
DSO nezřizuje příspěvkovou organizaci

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.**

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 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vodovod Hamr, dne 2.3.2016

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**

Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne a její stejnopis převzal dne 2.3.2016 Ing. Josef Hlávka.

Ředitel prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnňou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 správního deliktu 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.

Ing. Josef Hlávka

.....
ředitel dobrovolného svazku obcí



.....
podpis



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- na rok 2015 zveřejněn v členských obcích svazku zákonem stanovené lhůtě

Pravidla rozpočtového provizoria

- schválena Valnou hromadou svazku dne 27.11.2014, bod 6

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno Valnou hromadou dne 7.9.2015
- č. 2 schváleno Valnou hromadou dne 3.12.2015
- č. 3 schváleno jednatelem DSO Vodovod Hamr dne 28.12.2015 (pověřen Valnou hromadou DSO Vodovod Hamr dne 3.12.2015 k provedení RO č. 3)

Rozpočtový výhled

- předložen do roku 2018

Schválený rozpočet

- Zápis z Valné hromady DSO Vodovod Hamr konaného dne 19.3.2015, bod 5 - schválen rozpočet na rok 2015, který je přílohou zápisu
- příjmy: 10.428.516 Kč
- výdaje: 4.507.000 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn v zákonem stanovené lhůtě
- projednán na zasedání valné hromady dne 19.3.2015
- závěrečný účet za rok 2014 schválen valnou hromadou dne 23.6.2015

Faktura

- došlá faktura č. 15115 ze dne 23.10.2015 od RECTE.CZ, s.r.o. dle uzavřené Příkazní smlouvy na výkon zadavatelské činnosti ze dne 29.7.2015 VZ Výběr zpracovatele koncesního řízení
- za odměnu ve výši 25.000 Kč bez DPH, cena včetně DPH 30.250 Kč
- předpis: účetní doklad č. 15-007-00032 ze dne 29.10.2015
- úhrada: výpis z BÚ u ČS a.s. č. 60, obrat ze dne 29.10.2015 ve výši 30.250 Kč
- účetní doklad č. 15-005-00137 ze dne 29.10.2015

Faktura

- došlá faktura č. 2150570 ze dne 22.6.2015 od dodavatele Karel Vávře ARGON systems za nákup multifunkčního zařízení za cenu 6.159 Kč (z toho: kabel USB a bezdrátová klávesnice, myš za celkovou cenu 966,06 Kč)
- účetní doklad č. 15-001-00015 ze dne 24.6.2015, zařízení na majetkový účet 028 ve výši 4.123,74 Kč
- výpis z BÚ u ČS a.s. č. 33 obrat ze dne 29.6.2015 ve výši 6.159 Kč
- účetní doklad č. 15-005-00055 ze dne 29.6.2015

Hlavní kniha

- za období 09/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 3.12.2015
- Plán inventur - školení inventarizačních komisí ze dne 3.12.2015
- Podpisové vzory členů inventarizační komise ze dne 3.12.2015
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2015
- Inventarizační zápis - dokladová inventura ze dne 31.1.2016
- Inventarizační zápis - fyzická inventura ze dne 31.1.2016
- Výpis z usnesení Valné hromady svazku konané dne 2.2.2016 - zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2015

Pokladní doklad

- výdajový pokladní doklad č. 28 ze dne 15.7.2015 za nákup obálek ve výši 57 Kč
- účetní doklad č. 15-005-00083 ze dne 15.7.2015

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- schváleny Valnou hromadou svazku dne 25.7.2013
- celkem 3 členských obcí:

Dokumentace k veřejným zakázkám

- akce: "Výběr poradenské firmy k výběru zpracovatele koncesního řízení"
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu v souladu s § 18 odst. 5 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách
- zahájení prací: po podpisu díla, dokončení prací do 14.8.2015
- hodnotícím kritériem je nejnížší nabídková cena
- oslovení 3 zhotovitelé - podací lístky
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení prokázání kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek schváleno valnou hromadou svazku 18.4.2015
- Prohlášení o nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 13.7.2015
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 13.7.2015 (2 nabídky)
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 13.7.2015
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13.7.2015 - nejvhodnější nabídkou byla vyhodnocena nabídka uchazeče RECTE.CZ, s.r.o.
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 15.7.2015 - RECTE.CZ, s.r.o. za cenu 25.000 Kč bez DPH
- Příkazní smlouva ze dne 28.7.2015

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu platná ode dne schválení tj. Valnou hromadou DSO Vodovod Hamr dne 6.2.2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- z jednání Valné hromady ze dne 19.3.2015
- z jednání Valné hromady ze dne 23.6.2015
- z jednání Valné hromady ze dne 7.9.2015, bod 3 - schváleno rozpočtové opatření č. 1
- z jednání Valné hromady ze dne 3.12.2015 - plán inventur I 31.12.2015
- Výpis z usnesení Valné hromady svazku konané dne 2.2.2016 - zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2015

Účetní závěrka za rok 2014

- Protokol o schválení účetní závěrky schválené na Valné hromadě dne 19.3.2015
- Zápis z Valné hromady DSO Hamr ze dne 19.3.2015 - projednání návrhu účetní závěrky r.2014
- Zápis z Valné hromady DSO Hamr ze dne 23.6.2015 - schválena účetní závěrka za rok 2014