



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vodovody Poličko

IČ: 60125748

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17. září 2020 jako Dílčí přezkoumání
- 23. dubna 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 v sídle svazku dne 17. 9. 2020.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle svazku dne 23. 4. 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: Mgr. Aleš Mlynář - ředitel svazku

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 23. 4. 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 budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 27,83 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Polička dne 23. dubna 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 Bednařiková
.....
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 Svazek obcí Vodovody Poličko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal ředitel svazku Mgr. Aleš Mlynář.

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, 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 dobrovolného svazku obcí

.....
podpis ředitele dobrovolného svazku obcí

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

Marcela Jandíková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Jandikova

Převzal dne:

Polička dne 23. dubna 2021

Mgr. Aleš Mlynář

.....
ředitel 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 2020

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 11. 3. 2020 do 23. 4. 2020
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením členské schůze dne 17. 12. 2019 zveřejněna na internetových stránkách svazku
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - schváleno členskou schůzí svazku dne 30. 6. 2020 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 30. 7. 2020 RO č. 2 - schváleno členskou schůzí svazku dne 13. 10. 2020 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 27. 10. 2020 RO č. 3 - schváleno členskou schůzí svazku dne 18. 12. 2020 - zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 8. 1. 2021 Změna rozpočtu č. 1 byla zanesena do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 8. 2020 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. 2020 byl schválen členskou schůzí svazku dne 23. 4. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 20.473.500,- Kč, ve výdajové části ve výši 23.252.400,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 2.778.900,- 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 7. 5. 2020.
Střednědobý výhled rozpočtu	střednědobý výhled rozpočtu sestaven na r. 2020 - 2022 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 28. 3. 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 4. 2019
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 8. 6. 2020 do 30. 6. 2020, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2019 a schválen členskou schůzí svazku dne 30. 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 svazku obcí dne 30. 7. 2020
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ČNB 94 - 11510591/0710 za období 01-08/2020, včetně účtování (bankovní poplatky) dokladem č. 002001 - 2002009 a Bankovní výpisy ČS 1280790389/0800 za období 01 - 08/2020, včetně účtování za červenec a srpen v číselné řadě 383 – 418 za období 12/2020 vč. zaúčtování

	Zůstatky ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 ověřeny na rozvahový účet 231 k danému datu, bez rozdílu.
Faktura	přijaté faktury za období 07 a 08/2020 vč. zaúčtování předpisů, DF č. 63 - F 71 vydané faktury k bankovním výpisům za období 07 - 08/2020, vč. zaúčtování předpisu dokladem č. 003009 - 003010
Hlavní kniha	za období 01 - 12/2020 - vedena programem Fenix
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021 Příkaz ředitele svazku obcí ze dne 16. 12. 2020 Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 12. 2020 Proškolení členů inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020 Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za r. 2020 - vedena programem Fenix v číselné řadě 1 - 124
Kniha odeslaných faktur	za r. 2020 - vedena programem Fenix v číselné řadě 2000001 - 2000010
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020
Účetní doklad	za období 07 a 08/2020: č. 001025 - 001031 - předpis mezd, předpis dotací od obcí, odpisy
Účtový rozvrh	sestavený pro r. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2020 Výsledek hospodaření za r. 2019 ve výši -3.377.375,12 Kč byl schválen v rámci účetní závěrky svazku za r. 2019 usnesením kontrolní komise ze dne 12. 6. 2020 a proúčtován na účet 432 dokladem č. 001024 ze dne 30. 6. 2020
Dohody o pracovní činnosti	ze dne 2. 1. 2020 - účetní svazku, mzdová a personální činnost, zveřejňování smluv, úklid kanceláře, apod.
Dohody o provedení práce	ze dne 4. 5. 2020 do 29. 5. 2020 - instalace nových verzí programu Fenix a Flux, správa a kontrola síťového napojení, správa webových stránek svazku
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/19/24644 ze dne 14. 10. 2019 - neinvestiční - položka 4122 - na akci " Výměna vodovodního řádu od ČS Sebranice (I. etapa)" ve výši 1.385.000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2020, vyúčtováno dne 11. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady 5.664.978,92 Kč. Smlouva o poskytnutí dotace ev. č. OŽPZ/19/21899 ze dne 14. 10. 2019 - neinvestiční - položka 4122 - na akci " Výměna vodovodního řádu od VŠ Střítež směr obec Široký Důl" ve výši 630.000,- Kč - vyúčtování do 31. 12. 2020. Vyúčtováno dne 11. 12. 2020, čerpáno v plné výši, celkové skutečné náklady 2.697.937,52 Kč.
Smlouvy o dílo	SOD uzavřená dne 24. 3. 2020 mezi zhotovitelem: Dlažba Vysoké Mýto, s.r.o. a objednatelem: Svazek obcí Vodovody Poličsko na rekonstrukci komunikací. Dodatkem č. 1 je dne 14. 12. 2020 snížena cena díla o méněpráce. Záruční listina - Bankovní záruka č. 2007912029 uzavřená dne 16. 12. 2020 u KB, a. s. - Svazek obcí Vodovody Poličsko jako věřitel, sjednáno na základě SOD. SOD zveřejněna dne 25. 3. 2020 v

