

Závěrečný účet DSO Skupinový vodovod ZÁHORAN Cerekvice nad Loučnou za rok 2017 - návrh

(údaje o ročním hospodaření za rok 2017; obsah závěrečného účtu stanoví § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2017

Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy – nedaňové příjmy	379 000	379 000	379 000
- přijaté transféry	233 000	413 000	413 000
Příjmy celkem	612 000	792 000	792 000
Výdaje- ost. osobní výdaje	70 000	70 000	61 600
- služby	10 000	10 000	60
- opravy a materiál	416 000	416 000	0
- cestovné	5 000	5 000	893
- Materiál	6 000	6 000	2 047
- služby pen.ústavů	5 000	5 000	3 239
- Investice	100 000	280 000	0
Výdaje celkem	612 000	792 000	67 839
Financování	0,00	0,00	- 724 161

Údaje o plnění rozpočtu příjmu, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na OÚ Cerekvice nad Loučnou (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů)

Rozpočet DSO na rok 2017 byl schválen jako vyrovnaný. Příjmy před konsolidací činily 612 000,-- Kč a výdaje před konsolidací činily 612 000,-- Kč.

V průběhu roku byl rozpočet upraven rozpočtovým opatřením č. 1 ze dne 11.12.2017.

Po provedených změnách dosáhl výše na straně příjmů 792 000,-- Kč, na straně výdajů 792 000,-- Kč.

Vzniklý rozdíl mezi schváleným a upraveným rozpočtem na straně příjmů a výdajů – investiční dotace Kú Pardubice ve výši 180 000,-- Kč

Financování: Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činí cca 724 tis. Kč. Úhrn financování tedy činil -724 tis. Kč.

Stav na běžném účtu k 31.12.2017 - 1 890 058,99 Kč

2) Vyúčtování vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem se řídí vyhl. 551/2004 Sb., kterou se stanoví zásady a termíny finančního vypořádání vztahů se státním rozpočtem.

V roce 2017 byla přijata investiční dotace na „ rozšíření vrtu LO 15/4 v k.ú. Pekla – PD“ ve výši 180.000,-- Kč od Pardubického kraje s datem vyúčtování dotace do 30.11.2018.

3) Kontrola významných zůstatků na inventarizaci

Bylo provedeno ověření údajů v inventurních soupisech na zůstatky účtů vykázaných v rozvaze a v podrozvaze u významných zůstatků oběžného majetku a závazků.

Ve vybraném vzorku zůstatků účtů dlouhodobého majetku nebyly zjištěny rozdíly s vykazovanými hodnotami. Nebylo zjištěno riziko významné nesprávnosti.

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedla pracovní skupina Krajského úřadu Pardubického kraje ve složení: Miroslava Pleskotová-kontrolor pověřený řízením přezkoumání a Martina Šiborová-kontrolor (dílčí přezkoumání) a Martina Šiborová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, Mgr. Simona Bublová, Miroslava Pleskotová - kontroloři. (konečné přezkoumání). Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 7.11.2017 a 16.5.2018 ve smyslu ustanovení § 42, § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se

zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních a samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí ve znění pozdějších předpisů.

Při přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod ZÁHORAN za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy ze dne 16.5.2018 o provedeném přezkoumání hospodaření DSO „Skupinový vodovod ZÁHORAN“ v Cerekvici nad Loučnou za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu (příloha č. 1)

V Cerekvici nad Loučnou dne 17.5.2018

Předkládá:

Návrh na usnesení:

„Členská schůze DSO **schvaluje** celoroční hospodaření DSO a závěrečný účet DSO za rok 2017 včetně zprávy pracovní skupiny Krajského úřadu Pardubice o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017 **bez výhrad.**“

Zpracovala: Štarmanová J.

Tel.: 461 633 215

Fax: 461 633 804

IČO: 71215786

e-mail: obec@cerekvice.eu

Vyvěšeno: 18.5.2018

Sejmuto:

Huráň Jiří
předseda svazku

Caril
Skupinový vodovod ZÁHORAN
569 53 Cerekvice nad Loučnou 132
IČO: 712 15 786
DIČ: CZ71215786



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí Skupinový vodovod Záhoran

IČ: 71215786

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 7. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání
dne 16. května 2018 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 10.8.2017 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí 7.11.2017.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu dobrovolného svazku obcí dne 16.5.2018.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová
 - Miroslava Pleskotová

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 3. 7. 2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Huráň - předseda svazku

Jindřiška Štarmanová - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 16.5.2018.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2017
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

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
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
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 právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
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

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

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 § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost

- přezkoumán: Ano

17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem

- přezkoumán: Ano

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 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

DSO Skupinový vodovod Záhoran dne 16. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

.....
Márina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

.....
Mgr. Simona Bublová
.....
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,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Skupinový vodovod Záhoran o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku p. Jiří Huráň.

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, 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 nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Jiří Huráň

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Jindřiška Štarmanová

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal:

Jiří Huráň

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku
obcí

Skupinový vodovod ZÁHORAN
569 53 Cerekvice nad Loučnou 132
IČO: 712 15 786
DIČ: CZ71213786

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 1.12.2016 - 19.12.2016 u všech členských obcí svazku.

Rozpočtová opatření

- Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 11.12.2017. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 12.12.2017.
- Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2017 ve schválené výši.

Rozpočtový výhled

- Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven na roky 2018-2020. Projednán a schválen na členské schůzi dne 29.5.2017.
- Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách u všech členských obcí dne 24.3.2017.

Schválený rozpočet

- Rozpočet skupinového vodovodu na rok 2017 byl schválen na zasedání členské schůze ze dne 28.12.2016. V příjmové části ve výši 612 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 612 000,- Kč.
- Rozpočet skupinového vodovodu na rok 2017 byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
- Schválený rozpočet skupinového vodovodu na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách u všech členských obcí dne 17.3.2017.

Závěrečný účet

- Návrh závěrečného účtu skupinového vodovodu za rok 2016 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup dne 18.4.2017 u všech členských obcí.
- Závěrečný účet skupinového vodovodu byl schválen členskou schůzí dne 29.5.2017.
- Schválený závěrečný účet skupinového vodovodu za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách skupinového vodovodu dne 30.5.2017.

Bankovní výpis

- Výpisy z účtu č. 19-6984880297/0100 vedeného u KB za období 7 - 9/2017 od č. 13 do č. 17 a k 31.12.2017.
- Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 31.12.2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

- Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2017

Faktura

- Vydaná faktura č. 170012

Hlavní kniha

- Sestavena za období 12/2017 v programu Triada.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 11. 12. 2017 včetně jmenování inventarizační komise.
- Proškolení inventarizační komise ze dne 11. 12. 2017.
- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 20. 1. 2018 bez inventarizačních rozdílů.

- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2017.
- Inventarizace zahájena 1. 1. 2018 a ukončena 20. 1. 2018.

Kniha odeslaných faktur

- Za rok 2017 vedena ručně v číselné řadě 170012 a 170002.

Pokladní doklad

- Pokladní doklady za období 5 - 10/2017 od č. dokladu 880005 do č. 880010

Pokladní kniha (deník)

- Pokladní kniha za období 5 - 10/2017 a k 31.12.2017.
- Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 31.12.2017.

Příloha rozvahy

- Sestavená k 30.9.2017 a k 31.12.2017.

Rozvaha

- Sestavená k 30.9.2017 a k 31.12.2017.

Účetní doklad

- Doklad č. 880012 ze dne 31.12.2017.

Účtový rozvrh

- Sestaven na rok 2017 v programu Triada.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 30.9.2017 a k 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 30.9.2017 a k 31.12.2017.

Dohody o provedení práce

- Dohoda o provedení práce ze dne 1.4.2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Investiční dotace PK na "Rozšíření využití vrtu LO 15/4 v k.ú. Pekla - PD" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/17/21769 ze dne 23.5.2017 byla poskytnuta dotace ve výši 180 000,- Kč, vyúčtování dotace do 30.11.2018. Ke dni kontroly nebylo vyúčtováno. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 30.11.2016.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice č. 1 aktuální účtový rozvrh včetně číselníků dokladů a používaných symbolů, analytik. Účetní knihy a forma jejich vedení, včetně přílohy č. 1 - rozpis účtového rozvrhu a přílohy č. 2 - číselník vydaných faktur, číselník přijatých faktur a používané symboly.
- Směrnice č. 2 pro evidenci a účtování majetku, operativní evidence.
- Směrnice č. 3 pro evidenci, účtování a oceňování zásob.
- Směrnice č. 4 harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky.
- Směrnice č. 5 pro poskytování a účtování cestovních náhrad.
- Směrnice č. 7 upravující oběh účetních dokladů, včetně přílohy č. 1 - funkce, jména a podpisové vzory oprávněných zaměstnanců.
- Směrnice č. 8 k vedení pokladny.
- Směrnice č. 9 k podrozvahovým účtům.
- Směrnice č. 11 pro inventarizaci majetku a závazků.
- Směrnice č. 10 pro tvorbu a používání opravných položek.
- Směrnice č. 1/2014 pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán.
- Směrnice č. 13 reálná hodnota určeného k prodeji.

- Směrnice č. 14 pro časové rozlišování.
- Směrnice č. 15 k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání členské schůze svazku ze dne 29.5.2017, ze dne 20.9.2017 a ze dne 11.12.2017 včetně rozpočtového opatření č. 1.

Kontrolní komise Svazku obcí

- Zápis z kontroly kontrolní komise Svazku obcí skupinového vodovodu Záhoran ze dne 26.4.2017 - kontrola závěrečného účtu svazku za rok 2016, kontrola dokladů příjmů a výdajů za období 1-3/2017, kontrola stavů pokladny, kontrola čerpání mzdových prostředků.
- Zápis z kontroly kontrolní komise Svazku obcí skupinového vodovodu Záhoran ze dne 4.10.2017 - kontrola darovací smlouvy, kontrola dokladů příjmů a výdajů za období 4-9/2017, kontrola stavů pokladny, kontrola čerpání mzdových prostředků.

Schválení účetní závěrky svazku

- Účetní závěrka skupinového vodovodu za rok 2016 byla schválena členskou schůzí dne 29.5.2017. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen ke kontrole. Hospodářský výsledek za rok 2016 byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 920001 ze dne 30.6.2017.