



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí skupinového vodovodu Záhoran

IČ: 71215786

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 26. srpna 2020 jako dílčí přezkoumání

dne 24. února 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 27.7.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

#### Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 26.8.2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 24.02.2021.

#### Přezkoumání vykonali:

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

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: **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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 24.2.2021.

### 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 budoucnu.


### C.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 24.2.2021

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

Martina 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,
- 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 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda dobrovolného svazku obcí 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 darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 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.

Jiří Huráň

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

Jindřiška Štarmanová

.....  
účetní dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Převzal dne:

DSO Skupinový vodovod Záhoran dne 24.2.2021

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: CZ71215786

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 27.11.2019 do 16.12.2019.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 29.9.2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 5.10.2020. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2020 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl schválen členskou schůzí svazku dne 16.12.2019 jako vyrovnaný v příjmové i výdajové části ve výši 780 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 17.12.2019. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 4.12.2018 do 21.12.2018, sestaven na roky 2018 - 2024, schválen členskou schůzí svazku dne 20.12.2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 21.12.2018.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí dne 6.5.2020, celoroční hospodaření za rok 2019 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 8.6.2020 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí v nezměněné formě od návrhu dne 6.5.2020.
Bankovní výpis	Výpisy z běžného účtu č. 19-6984880297/0100 vedeného u KB za období 1-6/2020 a k 31.12.2020 včetně účtování.. Zůstatek na bankovním účtu ověřeny ke dni 31.12.2020 a souhlasí na stav účtu 231 v rozvaze sestavené k témuž dni.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.1.2020 – za pokladní hotovost a vedení internetového bankovníctví.
Faktura	Faktura došlá č. 1 -3 a vydaná č. 200001-2 včetně předpisu a zaúčtování.
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha sestavená v programu Triada za období 12/2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2020 ze dne 30.11.2020, inventarizační zpráva do 24.1.2021. Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 30.11.2020. Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 12.1.2021 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě 900001 - 900003.
Kniha odeslaných	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2020 ručně v číselné řadě

faktur	200001 - 200002.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc březen až červen, říjen až prosinec včetně účtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha vedená v roce 2020 ručně. Zůstatek v pokladně ověřen ke dni 31.12.2020 a souhlasí se stavem účtu 261 v rozvaze sestavené k těmtož dni.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Rozvaha	Sestavena k 30.6.2020 a k 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 30.6.2020a k 31.12.2020.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.6.2020 a k 31.12.2020. Hospodářský výsledek ve výši 330 606,- Kč byl přeúčtován na účet 432 dokladem č. 920001 ze dne 30.6.2020.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 17.12.2020 uzavřená na darování vodovodního řadu PE 90 v délce 201 m v celkové pořizovací hodnotě 450 000,- Kč do vlastnictví DSO Skupinový vodovod Záhoran. Přijetí daru bylo schválena členskou schůzí dne 30.11.2020.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.1.2020 – vedení účetnictví, předávání uzávěrek a inventarizace majetku DPP ze dne 2.1.2020 – zajišťování oprav vodovodu, zajišťování dotace na investici, inventarizace majetku
Vnitřní předpis a směrnice	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. Harmonogram účetních závěrek v průběhu účetního období, roční účetní uzávěrky a závěrky. Směrnice pro poskytování a účtování cestovních náhrad. Směrnice upravující oběh účetních dokladů, včetně přílohy č. 1 - funkce, jména a podpisové vzory oprávněných zaměstnanců. Směrnice k vedení pokladny. Směrnice k podrozvahovým účtům. Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků. Směrnice pro tvorbu a používání opravných položek. Směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku - odpisový plán. Směrnice - reálná hodnota majetku určeného k prodeji. Směrnice pro časové rozlišování. Směrnice k finanční kontrole, včetně podpisových vzorů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z členské schůze dobrovolného svazku obcí ze dne 8.6.2020 - schválení účetní závěrky svazku, schválení závěrečného účtu svazku, ze dne 29.9.2020 - schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 30.11.2020 - schválení darovací smlouvy, ze dne 21.12.2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z kontroly kontrolní komise dobrovolného svazku obcí ze dne 28.5.2020 - kontrola závěrečného účtu svazku za rok 2019, kontrola příjmů a výdajů za období 1-4/2020, kontrola stavu pokladny, kontrola čerpání mzdových prostředků.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byla schválena členskou schůzí svazku dne 8.6.2020. Předložen protokol o schválení

dobrovolného svazku obcí	účetní závěrky.
-----------------------------	-----------------

PARDUBICKÝ KRAJ

Úřad územní samosprávy  
Pardubice

Z P R A V A

o vyhlášení výsledků veřejné soutěže na rok 2019

obcí dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro územní samosprávu  
Pardubického kraje

10. VYHLÁŠKA

1. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019  
1.1. Účelové účty veřejné soutěže

1.2. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019  
1.2.1. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.2. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.3. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.4. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.5. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.6. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.7. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.8. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.9. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.10. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.11. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.12. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.13. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019

1.2.14. Účelové účty veřejné soutěže  
na rok 2019