

Č. j : KUJI 30125/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zásobování vodou

se sídlem Jihlavská 1, 675 21 Okříšky, IČO: 48526061
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. října 2017 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **18. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **18. dubna 2018** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Zásobování vodou
Jihlavská 1 675 21
Okříšky

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 20175037130_12

Podklady za DSO předložili: Ing. Josef Kula - předseda
Ivana Uhrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Zásobování vodou **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zásobování vodou byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - rok 2018 - 2021 sestaven a schválen valnou hromadou dne 8. 12. 2016, zveřejněn od 21. 3. 2017 na internetových stránkách svazku na úředních deskách členských obcí s informací, kde možno nahlédnout do listinné podoby a kde byl zveřejněn v elektronické podobě - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 doloženo zveřejnění na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 22. 11. 2016 do 8. 12. 2016 Schválený rozpočet - rok 2017 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 8. 12. 2016, zveřejněn od 21. 3. 2017 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí s informací, kde možno nahlédnout do listinné podoby a kde byl zveřejněn v elektronické podobě, zveřejněn dosud

Závěrečný účet - za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 21. 5. 2017 do 8. 6. 2017, schválen valnou hromadou svazku obcí dne 8. 6. 2017, zveřejněn od 8. 6. 2017 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí s informací, kde možno nahlédnout do listinné podoby a kde byl zveřejněn v elektronické podobě, zveřejněn dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-100-00001 - faktura č. 17-100-00007)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (faktura č. 17-200-00001 - faktura č. 17-200-00006)

Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 30. 9. 2017 - výpis KB č. 9 - běžný účet Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 1 ze dne 25. 1. 2017 - č. 9 ze dne 30. 9. 2017

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy svazku Zásobování vodou se sídlem v Okříškách schváleny na valné hromadě dne 23. června 2011

Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 23. 1. 2017, svazek Zásobování vodou jako kupující pozemky - parcela č. 42/3 a část parcely č. 42/4 a č. 712/5, schválena valnou hromadou dne 8. 12. 2016, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 25. 1. 2017

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy ze zasedání 52. valné hromady svazku konané dne 8. 12. 2016, zápisy ze zasedání 53. valné hromady svazku konané dne 8. 6. 2017,

zápis ze zasedání předsednictva svazku konaného dne 11.5. 2017

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2016 valnou hromadou dne 8. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno předsednictvem svazku dne 8. 6. 2017, zveřejněno ode dne 26. 6. 2017 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách

členských obcí s informací, kde možno nahlédnou do listinné podoby a kde zveřejněno v elektronické podobě - zveřejněno dosud,
opatření č. 2 schváleno předsedou svazku dne 30. 11. 2017, zveřejněno ode dne 19. 12.2017 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí s informací, kde možno nahlédnou do listinné podoby a kde zveřejněno v elektronické podobě - zveřejněno dosud,
opatření č. 3 schváleno předsedou svazku dne 14. 12. 2017, zveřejněno ode dne 10. 1. 2018 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí s informací, kde možno nahlédnou do listinné podoby a kde zveřejněno v elektronické podobě - zveřejněno dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 201 (faktura č. 17-100-00001 - faktura č. 17-100-00014)
Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 17 200 00001 - faktura č. 17-200-00012)
Bankovní výpisy - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2017 - výpis KB č. 12 - běžný účet Účetní doklad - doklady k bankovnímu výpisu č. 10 ze dne 20. 10. 2017 - č. 12 ze dne 31. 12. 2017
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 15. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 1. 12. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 10. 1. 2018)
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy ze zasedání 54. valné hromady svazku konané dne 14. 1. 2017

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Zásobování vodou za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,13 %

Přibyslavice, 18. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Zásobování vodou s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne

Ing. Josef Kula

předseda DSO

podpis předsedy DSO

ZÁSOBOVÁNÍ VODOU
svazek obcí
675 21 Okříšky, Jihlavská 1
IČ: 48526061

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Zásobování vodou	Ing. Josef Kula
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

Závěrečný účet za rok 2017

Sestavený ke dni 31.12.2017

Údaje o organizaci

Název	ZÁSOBOVÁNÍ VODOU svazek obcí se sídlem v Okříškách
Adresa	Nádražní 115 67521 Okříšky
IČO	48526061
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	775939407
E-mail	iuhrova@seznam.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

- I. Rozpočtové hospodaření - sumárně
Plnění běžných výdajů dle paragrafů
- II. Porovnání aktivních a pasivních účtů
- III. Majetek

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně**PŘÍJMY**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	859 900,00	645 800,00	133,15	859 900,00	100,00	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	114 800,00	114 520,00	100,24	114 520,00	100,24	-280,00
C E L K E M P Ř Í J M Y	974 700,00	760 320,00	128,20	974 420,00	100,03	-280,00

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	138 133,00	139 920,00	98,72	210 888,00	65,50	72 755,00
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	80 900,00	620 400,00	13,04	620 400,00	13,04	539 500,00
C E L K E M V Ý D A J E	219 033,00	760 320,00	28,81	831 288,00	26,35	612 255,00

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

FINANCOVÁNÍ						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech	-755 667,00	0,00	0,00	-143 132,00	527,95	612 535,00
CELKEM FINANCOVÁNÍ	-755 667,00	0,00	0,00	-143 132,00	527,95	612 535,00

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2310 Pitná voda	138 133,00	139 920,00	98,72	210 888,00	65,50	72 755,0 0
Celkem	138 133,00	139 920,00	98,72	210 888,00	65,50	72 755,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

	Aktivní účty		
	2015	2016	2017
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 494,00	8 494,00	8 494,00
021 Stavby	24 714 102,00	25 729 328,00	25 729 328,00
022 Samost.hm.mov.věci a	247 028,00	247 028,00	247 028,00
031 Pozemky	136 310,00	136 310,00	156 710,00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný	499 790,00	0,00	60 500,00
062 Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	929 598,00	929 598,00	929 598,00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému	-8 494,00	-8 494,00	-8 494,00
081 Oprávky ke stavbám	-11 631 566,00	-12 125 667,00	-12 640 075,00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a	-149 440,00	-161 814,00	-173 700,00
194 Opravné položky k odběratelům	-720,00	-900,00	-900,00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	3 366 240,36	3 492 542,36	4 248 209,36
311 Odběratelé	1 800,00	200 900,00	1 800,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

	Pasivní účty		
	2015	2016	2017
321 Dodavatelé	13 378,00	0,00	0,00
401 Jmění účetní jednotky	27 023 029,80	27 023 029,80	27 023 029,80
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-9 796 380,00	-9 796 380,00	-9 796 380,00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	906 342,56	873 114,56	1 220 675,56

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 494,00	0,00	8 494,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	25 729 328,00	0,00	25 729 328,00
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	247 028,00	0,00	247 028,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	136 310,00	20 400,00	156 710,00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	60 500,00	60 500,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetk.účasti v osobách s podstat.vlivem	929 598,00	0,00	929 598,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-8 494,00	0,00	-8 494,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	-12 125 667,00	-514 408,00	-12 640 075,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-161 814,00	-11 886,00	-173 700,00

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace