



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice

IČ: 69863164

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

28.11.2022 jako dílčí přezkoumání

05.04.2023 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 17. 8. 2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse Chroustovice dne 28. 11. 2022
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse Chroustovice dne 5. 4. 2023.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Pavla Netolická

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Marie Tlapáková - předsedkyně svazku

Eva Hrníčková - účetní svazku

Mgr. Aleš Vašek - místopředseda

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.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 5. 4. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022 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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 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 7,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

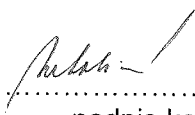
Chroustovice dne 5. dubna 2023

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

Helena Lacušová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Pavla Netolická
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň 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.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- 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.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

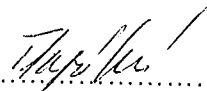
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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.
- neuskutečnil veřejné zakázky
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.


S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl seznámen a obsah tohoto návrhu byl projednán s předsedkyní svazku dne 5. 4. 2022.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice o počtu 7 stran převzala předsedkyně svazku Marie Tlapáková.

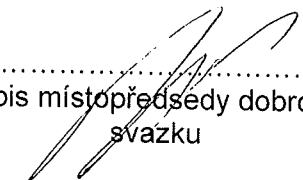
Marie Tlapáková
.....
předsedkyně svazku dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

Eva Hrníčková
.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

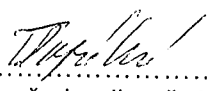
Mgr. Aleš Vašek
.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis místopředsedy dobrovolného
svazku

Převzal dne: 5. 4. 2022

Chroustovice dne 5. dubna 2023

Marie Tlapáková
.....
předsedkyně svazku dobrovolného
svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného
svazku obcí

"Rozšíření vodovodu Chroustovice"
IČO: 05003104
538 63 Chroustovice ©

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2022**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na r. 2022 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích v rozmezí od 19. 11. 2021 do 8. 12. 2021, zveřejněn i na webových stránkách svazku od 19. 11. 2021.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením valné hromady dne 14. 12. 2022 - zveřejněno od 16. 12. 2022 Změny rozpočtu byly do výkazu FIN 2-12 M ke dni 31. 12. 2022 zavedeny ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2022 byl schválen valnou hromadou dne 8. 12. 2021 jako schodkový v příjmové části ve výši 3.66.500,- Kč a výdajové části ve výši 4.316.600,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 651.100,- Kč byl kryt peněžními prostředky minulých let (pol. 8115). Rozpočet byl zaveden 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 9. 12. 2021 doposud.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2023 - 2025 návrh zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 30. 11. - 16. 12. 2020 schválen usnesením valné hromady ze dne 16. 12. 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 doposud
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 23. 5. 2022 do 13. 6. 2022, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 a schválen členskou schůzí dne 8. 6. 2022 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 13. 6. 2022
Bankovní výpis	výpisy BÚ vedeného u ČS, a. s. - 1144327349/0800 -vč. zaúčtování za za 8-9/2022 dokladem č. 8 a 9 Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022.
Faktura	došlé faktury v č. řadě 50 - 72 - kontrola náležitostí, účtování předpisů a přípravy úhrad vydané faktury v č. řadě 1/2022 - 10/2022 - kontrola náležitostí, účtování předpisů a přípravy úhrad
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2022
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2022 ze dne 23. 12. 2022 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2022 Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 19. 1. 2023 bez inventarizačních rozdílů

	inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2022 inventarizace zahájena 19. 1. 2023 a ukončena 19. 1. 2023
Kniha došlých faktur	za r. 2022 - vedena programem Fenix KDF ke dni dílčího přezkumu v číselné řadě 1 - 93
Kniha odeslaných faktur	za r. 2022 - vedena ručně v číselné řadě 1/2022 - 11/2022 za r. 2022 - vedena programem v číselné řadě 22000001 - 2201618
Pokladní doklad	pokladní doklady za období 9 - 10/2022 v č. řadě 166 - 261 - kontrola doloženosti dokladů, účtování a podpisů
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník vedený programem Fenix Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2022
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Účtový rozvrh	za rok 2022 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Fin 2-12 M sestavený ke dni 31. 10. 2022
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2022 a 31. 12. 2022
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí schválené valnou hromadou dne 11. 11. 2019 Nové Stanovy svazku obcí schválené valnou hromadou dne 14. 11. 2022 9 členských obcí Orgány svazku: valná hromada, rada svazku, kontrolní komise svazku Předmět činnosti: zajištění zásobování vodou všech obcí, zajišťování provozu a údržby vodovodního zařízení a zajišťování dalších činností v návaznosti na výstavbu a provoz vodovodního zařízení Nové Stanovy svazku obcí schválené valnou hromadou dne 14. 11. 2022
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 30. 9. 2022 na dobu určitou do 15. 10. 2022 - provedení odečtů vody Uhersko DPP ze dne 10. 10. 2022 na dobu určitou do 31. 10. 2022 - provedení odečtů vody Opočno a obsluha čerpací stanice Opočno DPP ze dne 15. 9. 2022 na dobu určitou do 30. 9. 2022 - provedení odečtů vody Chroustovice DPP ze dne 13. 6. 2022 na dobu určitou do 17. 6. 2022 - provedení výkopu vodovodního potrubí Vodojem Lhota
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30. 10. 2022 na dobu neurčitou, plný úvazek a předložen platový výměr ze dne 30. 10. 2022
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro účtování dlouhodobého majetku od 1. 1. 2020 Směrnice pro účtování pokladny od 1. 1. 2020 Směrnice k tvorbě opravných položek ze dne 31. 12. 2011 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 31. 12. 2011 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 12. 2011 Směrnice č. 1/06 pro schválení hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů - včetně aktuálních podpisových vzorů Směrnice o cestovních náhradách v roce 2021 změna podpisových vzorů od 1. 4. 2021 pro rok 2022 beze změn
Výsledky kontrol založených	Zápis kontrolní komise ze dne 31. 5. 2022 - přijaté faktury 1 - 24/2022, vystavené faktury 1 - 9/2022, účetní doklady za 30001 - 30009,

organizaci	zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech a v pokladně k 30. 4. 2022
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy valné hromady ze dne 8. 12. 2021 - rozpočet 2022 ze dne 8. 6. 2022 - závěrečný účet za rok 2021, účetní závěrka za rok 2021 ze dne 14. 12. 2022 - RO č. 1, rozpočet na rok 2023, změna stanov svazku
Účetní závěrka	účetní závěrka za rok 2021 schválena usnesením valné hromady ze dne 8. 6. 2022 Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.