

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 ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 13.5.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové 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
Svazek obcí netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí neprovozuje podnikatelskou činnost.
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 právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Svazek obcí nemá sdružené prostředky.
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

Svazek obcí nehospodaří s těmito prostředky.

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

Svazek obcí nehospodaří s majetkem státu.

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

Svazek obcí neručí za závazky fyzických a právnických osob.

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

- přezkoumán: Ano

Svazek obcí nemá zastavený majetek.

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

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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 0,00 %

Svazek obcí Naše voda, dne 13. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Dagmar Koukolová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice

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.

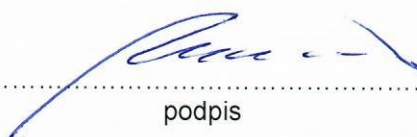
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Naše voda o počtu 7 stran včetně přílohy byl seznámen dne 13.5.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 13.5.2019 Předseda představenstva dobrovolného svazku obcí Jaroslav Marsa.

Jaroslav Marsa

.....
Předseda představenstva dobrovolného svazku
obcí


.....
podpis

SVAZEK OBCÍ NAŠE VODA

Pleše 85, 378 21 K. Řečice
Tel.: 380 427 627 IČO 03127923
E-mail: sonasevoda@seznam.cz

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněný ve všech členských obcích od 10.11.2017 do 28.12.2017 i elektronicky

Rozpočtová opatření

- č. 1 schválené předsedou svazku dne 1.8.2018, zveřejněné dne 6.8.2018

Rozpočtová opatření

- č. 2 schválené předsedou svazku dne 1.11.2018, zveřejněné dne 20.11.2018
- č. 3 schválené předsedou svazku dne 31.12.2018, zveřejněné dne 31.12.2018

Schválený rozpočet

- vyrovnaný, na paragrafy a položky, P a V - 30.000 Kč, zveřejněný dne 31.12.2017

Střednědobý výhled rozpočtu

- návrh SVR zveřejněný ve všech členských obcích od 6.11.2017 do 28.12.2017 i elektronicky, schválený SVR zveřejněný dne 31.12.2017
- RV na roky 2017 - 2019

Závěrečný účet

- návrh ZÚ za rok 2017 zveřejněný ve všech členských obcích od 23.5.2018 do 29.6.2018 i elektronicky, schválený ZÚ zveřejněný dne 9.7.2018

Bankovní výpis

- č. 1 ze dne 31.1.2018 - úhrada faktury č. 18/18/1608
- č. 8 ze dne 15.8.2018 - úhrada faktury č. 200180129
- č. 8 ze dne 10.8.2018 - úhrada faktury č. 18/38/2657
- č. 9 ze dne 13.9. - 25.9.2018 - úhrada neinvestičních příspěvků od členských obcí, 5.052 Kč celkem

Bankovní výpis

- č. 8 ze dne 10.8.2018 - úhrada faktury č. 18/38/2657
- č. 9 ze dne 17.9.2018 - příspěvek na činnost svazku od obce Záhoří, 842 Kč

Faktura

- č. 18/18/1608 ze dne 23.1.2018 - aktualizace programů, 2.207 Kč
- č. 200180129 ze dne 31.7.2018 - zpracování PD pro vydání stavebního povolení na akci Zásobení obcí pitnou vodou, 242.000 Kč

Faktura

- č. 18/38/2657 ze dne 30.7.2018 - servisní práce, 2.845 Kč

Hlavní kniha

- analytická předvaha k 30.9.2018

Hlavní kniha

- analytická rozvaha k 31.12.2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- plán inventur ze dne 28.12.2018
- inventarizační zpráva ze dne 16.1.2019
- inventurní soupisy k 31.12.2018

Příloha rozvahy

- k 30.9.2018

Příloha rozvahy

- k 31.12.2018

Rozvaha

- k 30.9.2018

Rozvaha

- k 31.12.2018

Účetní doklad

- č. 610001 ze dne 26.1.2018 - předpis faktury č. 18/18/1608
- č. 110001 ze dne 31.1.2018 - zaúčtování úhrady faktury č. 18/18/1608
- č. 610003 ze dne 1.8.2018 - předpis faktury č. 200180129
- č. 110006 ze dne 15.8.2018 - zaúčtování úhrady faktury č. 200180129
- č. 610004 ze dne 2.8.2018 - předpis faktury č. 18/38/2657
- č. 110005 ze dne 10.8.2018 - zaúčtování úhrady faktury č. 18/38/2657
- č. 610005 ze dne 10.9.2018 - předpis neinvestičního příspěvku od obcí, 5.052 Kč

- č. 110007 ze dne 13.9.2018 - zaúčtování úhrady neinv. příspěvku, 1.684 Kč
- č. 110008 ze dne 14.9.2018 - zaúčtování úhrady neinv. příspěvku, 842 Kč
- č. 110009 ze dne 17.9.2018 - zaúčtování úhrady neinv. příspěvku, 842 Kč
- č. 110010 ze dne 21.9.2018 - zaúčtování úhrady neinv. příspěvku, 842 Kč
- č. 110011 ze dne 25.9.2018 - zaúčtování úhrady neinvestičního příspěvku, 842 Kč

Účetní doklad

- č. 610004 ze dne 2.8.2018 - předpis faktury č. 18/38/2657
- č. 110005 ze dne 10.8.2018 - zaúčtování úhrady faktury č. 18/38/2657

Účetnictví ostatní

- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 30.6.2018
- informace o schválení účetní závěrky - odesláni do CSUIS dne 9.7.2018
- účetní doklad č. 610002 ze dne 30.6.2018 - přeúčtování výsledku hospodaření na účet 432

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2018

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- stanovy svazku obcí účinné od 20.11.2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze zasedání představenstva svazku ze dne 31.12.2018 - schválení rozp. opatření č. 1

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis ze zasedání představenstva ze dne 29.12.2014 - pověření předsedy svazku schvalováním a prováděním rozpočtových změn v příjmech a ve výdajích do 50.000 Kč na položku
- zápis ze zasedání představenstva ze dne 30.12.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018, schválení střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020-2021
- zápis ze zasedání představenstva ze dne 30.6.2018 - schválení ZÚ za rok 2017 bez výhrad, schválení účetní závěrky za rok 2017