

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59048/2012/KŘ-K/7445

Č.j.: KÚOK 5796/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2012, IČ 47921129

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 7. 9. 2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 19. 4. 2013.

Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: úřad Vodovod Pomoraví, svazek obcí

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková
- kontrolor: Mgr. Kamila Kubíčková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci svazku obcí: Ing. Eliška Dostálová - předsedkyně představenstva
Ing. František Špičák - ekonom svazku
Ing. Dana Marczellová - technicko-administrativní pracovnice
Ing. Stanislav Lukeš - vedoucí kanceláře svazku

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2012

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno 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.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Faktura: kontrola přijatých a vydaných faktur za období leden až srpen 2012
- Hlavní kniha: analytická za období prosinec 2012
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventurní soupisy k 31. 12. 2012, Inventarizační zpráva Vodovodu Pomoraví ze dne 13. 1. 2013; Příkaz k inventarizaci včetně jmenování inventarizační komise ze dne 28. 12. 2012
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2012 byl řádně zveřejněn na úředních deskách členských obcí
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2013 byl řádně zveřejněn na úředních deskách členských obcí

- Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití: Směrnice k sociálnímu fondu svazku Vodovod Pomoraví účinná k 1. 11. 2011
- Pokladní doklad: pokladní doklady leden až červen 2012, včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: pokladní doklady za období prosinec 2012, včetně zaúčtování
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1/2012 schválená Představenstvem Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, dne 14. 6. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 2/2012 schválená Valnou hromadou Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, dne 18. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí sestavený na roky 2009 - 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2012 byl schválen Valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2011
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2013 byl schválen Valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2012
- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva o umístění a provozování technického zařízení ze dne 1. 7. 2012 schválená Valnou hromadou svazku dne 26. 6. 2012
- Smlouvy ostatní: Dohoda o navýšení členského investičního podílu obce ve svazku Vodovod Pomoraví ze dne 28. 12. 2012; svazek jako přejímající, obec Ohrozim jako předávající; schváleno Valnou hromadou Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, dne 18. 12. 2012
- Účetní doklad: za období leden až srpen 2012 k bankovním výpisům ČSOB
- Účetní doklad: k bankovním výpisů za období listopad a prosinec 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Zápis z jednání Kontrolní a revizní komise Vodovodu Pomoraví, svazku obcí: 11. 12. 2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání KRK ze dne 20. 6. 2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 9. 10. 2012 a 11. 12. 2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 17. 4. 2012 a 14. 6. 2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis v Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konané dne 26. 6. 2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konané dne 18. 12. 2012

- Závěrečný účet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, za rok 2011 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku byl schválen na zasedání Valné hromady Vodovodu Pomoraví dne 26. 6. 2011, a to bez výhrad; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn nejméně 15 dnů před jeho projednáním

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehosподаřil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2012

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	58,82 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kostelec na Hané, 19. 4. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor

Kubíčková

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně představenstva svazku obcí dne 19. 4. 2013.

Ing. Eliška Dostálová

.....

.....
podpis

Dostálová

Vodovod Pomoraví
svazek obcí ③
Kružní 880, 798 41 Kostelec na Hané
tel.: 582 373 332
IČO: 479 21 129

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění:

Dne 4. července 2012 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a další související zákony:

- novela zákona o účetnictví přináší v **§ 4 odst. 8 povinnost schvalování účetních závěrek** některými vybranými účetními jednotkami,
- **zákon č. 128/2000 S., o obcích**, ve znění pozdějších předpisů je v **§ 50 odst. 2** doplněn o povinnost „určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví“.