

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/35392/2012/KŘ-K/756

Č.j.: KUOK 2562/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" za rok 2012, IČ 67011501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 20. 11. 2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 8. 3. 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 městyse Nezamyslice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Otakar Štěpánek

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

**Zástupci svazku obcí:** Jiří Doubrava - předseda  
Marie Fryčová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" 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 hospodář 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 - Haná" za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z běžného účtu u ČS, a. s. č. A.1 - A.10 vč. příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu u ČS, a. s. č. A.11 - A.13 za období 11 - 12/2012 vč. příslušných účetních dokladů
- Faktura: vydaná č. 12/2012001 a došlá č. 12/712001 za období 11 - 12/2012 vč. likvidačních lístků se zaúčtováním
- Hlavní kniha: sestavená za prosinec/2012
- Hlavní kniha: sestavená za období říjen/2012

- Inventurní soupis majetku a závazků: plán inventur pro rok 2012 ze dne 10. 12. 2012 + příkaz předsedy svazku "Vodovod - Haná" k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2012 ze dne 10. 12. 2012 + závěrečná zpráva o provedené inventarizaci ke dni 31. 12. 2012 ze dne 18. 1. 2013 + inventurní soupisy dle účtů
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úředních deskách 5 členských obcí DSO i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v rozmezí dnů 13. 3. - 3. 4. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2013 na období od 1. 1. do 30. 4. 2013 schválena členskou schůzí dne 11. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 31. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2014
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2015 - schválen členskou schůzí dne 11. 12. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet: na rok 2012 členskou schůzí dne 19. 4. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis a usnesení z členské schůze svazku obcí konané dne 19. 4. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis a usnesení ze zasedání členské schůze svazku obcí "Vodovod - Haná" konané dne 11. 12. 2012
- Závěrečný účet: DSO za rok 2011 schválený členskou schůzí dne 19. 4. 2012 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2011 byl zveřejněn na úředních deskách 5 členských obcí DSO i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v rozmezí dnů 13. 3. - 3. 4. 2012.

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí "Vodovod - Haná":

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil 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,

- nezadal a neuskutečnil veřejnou zakázku,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" 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 - Haná" za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" 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	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Nezamyslice, 8. 3. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

OLOMOUCKÝ KRAJ  
KRAJSKÝ ÚŘAD  
602 00 Olomouc

Bc. Otakar Štěpánek

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## 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.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí "Vodovod - Haná" obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 8. 3. 2013

Jiří Doubrava  
.....

.....  
podpis

„Vodovod - Haná“  
svazek obcí

798 26 Nezamyslice, Tjabinova 111  
IČO: 67011501, DIČ: CZ0067011501

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí "Vodovod - Haná"

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“.