



## PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

### ZPRÁVA

## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala

IČ: 60121050

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 31.10.2022 do 31.10.2022 jako dílčí přezkoumání

od 11.04.2023 do 11.04.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.

---

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 11.04.2023.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová
- kontroloři:
  - Mgr. Simona Bublová

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: Ing. Vladimír Stříteský - předseda DSO  
ing. Hana Horáková - účetní DSO

### 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 11.4.2023.

### 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:

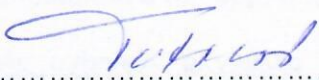
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 2,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala dne úterý 11. dubna 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Martina Šiborová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová  
.....  
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,
- nevyklučuje 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 / uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu, 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 předsedou DSO Fiala Ing. Vladimírem Stříteským dne 11.4.2023.


Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala o počtu 8 stran převzal předseda DSO Ing. Vladimír Stříteský.

Ing. Vladimír Stříteský  
.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

*Svazek obcí majitelů  
skupinového vodovodu Fiala  
se sídlem v Morašicích  
IČO: 60 12 18 50*

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

ing. Hana Horáková  
.....  
účetní DSO

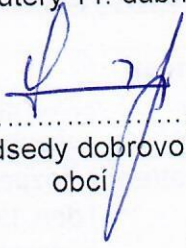
  
.....  
podpis účetní DSO

Převzal dne:

DSO Svazek obcí majitelů skupinového vodovodu Fiala dne úterý 11. dubna 2023

Ing. Vladimír Stříteský

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku  
obcí

**Svazek obcí majitelů  
skupinového vodovodu Fiala  
se sídlem v Morašicích  
IČO: 60 12 10 50**



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	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 30.11.2021 - 17.12.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schválené na jednání členské schůze den 19.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách členských obcí dne 3.1.2023. Rozpočtové opatření bylo zaneseno do výkazu Fin 2-12M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen členskou schůzí dne 17.12.2021 jako schodkový, v příjmové části ve výši 370 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 400 000,- Kč, schodek rozpočtu je kryt prostředky z minulých let na položce 8115 ve výši 30 000,- Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 17.12.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 30.11.2021 - 17.12.2021, sestaven na roky 2023 - 2025, schválen členskou schůzí svazku dne 17.12.2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 17.12.2021.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 10.5.2022 - 30.5.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno členskou schůzí dne 30.5.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 31.5.2022.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 101263117/0300 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Bankovní účet vedený u ČSOB, a.s. - účet č. 231268741/0300 ze dne 30.9.2022 a k 31.12.2022. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech ze dne 31.12.2022 souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231.
Faktura	Faktura č. 1 ze dne 30.5.2022 ve výši 10 418,- Kč - práce a materiál spojený s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce - datum splatnosti dne 13.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 10.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 10 418,- Kč. Faktura č. 2 ze dne 7.6.2022 ve výši 10 869,- Kč - práce a materiál spojený s navrtávkou a odbočením na nové vodovodní přípojce - datum splatnosti dne 21.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 17.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 10 869,- Kč. Faktura č. 3 ze dne 15.6.2022 ve výši 8 470,- Kč - zpracování majetkové a provozní evidence vodovodu/kanalizace za rok 2021 - datum splatnosti dne 29.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 -



	<p>uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 24.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 8 470,- Kč.</p> <p>Faktura č. 4 ze dne 15.6.2022 ve výši 9 680,- Kč - zpracování dat vodovodu/kanalizace v systému GIS za rok 2021 - datum splatnosti dne 30.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 24.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 9 680,- Kč.</p> <p>Faktura č. 5 ze dne 15.6.2022 ve výši 17 043,- Kč - prodej vyřazených vodoměrů v roce 2021 - datum splatnosti dne 29.6.2022 - předpis účtován na účet 518/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 27.6.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5169 ve výši 17 043,- Kč.</p> <p>Faktura č. 7 ze dne 29.8.2022 ve výši 30 119,- Kč - oprava poruchy - datum splatnosti dne 12.9.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČSOB dne 9.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 30 119,- Kč.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zpracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Hlavní kniha	Předložena hlavní kniha za jednotlivé měsíce roku 2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2022 ze dne 30.11.2022 včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 27.1.2023.</p> <p>Prezenční listina proškolení členů inventarizační komise ze dne 30.11.2022.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 27.1.2023 bez zjištěných inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy.</p>
Kniha došlých faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 1-9.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena ručně v číselné řadě 1/2022 - 6/2022.
Příloha rozvahy	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavena k 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 110006 ze dne 30.6.2022 - přeúčtování výsledku hospodaření roku 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 30.9.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 30.9.2022 a k 31.12.2022. Hospodářský výsledek roku 2021 byl přeúčtován na účet 432.
Dohody o provedení práce	<p>Dohoda o provedení práce ze dne 3.6.2022- příprava dokumentace pro stavební povolení.</p> <p>Dohoda o provedení práce ze dne 3.10.2022 - příprava dokumentace pro žádost o dotaci.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Směrnice k finanční kontrole, včetně aktuálních podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice pro odepisování dlouhodobého majetku - odpisový plán.</p> <p>Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků.</p> <p>Směrnice o účtování dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku.</p> <p>Směrnice o oběhu účetních dokladů.</p>
Zápis z jednání	Zápis z jednání členské schůze ze dne 31.1.2022 - zápis o provedení



orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>inventur.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 22.2.2022 - projednání projektu obnovy přivaděče a možnosti získání finanční podpory.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 16.3.2022 - projednání navýšení vodného, možnosti financování výstavby gravitačního přivaděče.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 30.5.2022 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 30.11.2022 - cena vodného na rok 2023, plán inventur, DPP.</p> <p>Zápis z jednání členské schůze ze dne 19.12.2022 - rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, RO1.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena na zasedání členské schůze dne 30.5.2022. Předložen protokol o schvalování účetní závěrky.</p>