

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/62306/2014/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 66167/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod
Pomoraví, svazek obcí za rok 2014,**

IČ 47921129

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18.11.2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4.2.2015.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2014 dne 15. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 2. 2015.

Místo provedení přezkoumání: dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Taťána Zádrapová
kontrolor: Ing. Eva Reková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

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

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. 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,
- 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 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. - 2014/12 z běžného účtu svazku vedeného u ČSOB, a. s. za období prosinec 2014 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: č. - 2014/10 z běžného účtu svazku vedeného u ČSOB, a. s. za období říjen 2014 včetně zaúčtování

- Bankovní výpis: č. 2014-5 - 2014/10 ze spořicího účtu svazku vedeného u ČSOB, a. s. za období říjen 2014 včetně zaúčtování
- Bankovní výpis: poř. č. 5 - 10 z běžného účtu svazku vedeného u ČNB za období květen až říjen 2014 včetně zaúčtování
- Dokumentace k veřejným zakázkám: malého rozsahu na akci: Vodovod Pomoraví-Plumlovsko a ČOV a kanalizace Plumlov, Soběsuky, Žárovice a Hamry-část Soběsuky a Žárovice včetně intenzifikace ČSOV 1-výkon činnosti technického dozoru investora a koordinátora BOZP- výkon činnosti technického dozoru investora a koordinátora BOZP, Výzva k podání nabídky ze dne 7. 3. 2014, Vyhodnocení nabídek na dodavatele zakázky ze dne 24. 3. 2014, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 16. 5. 2014
- Faktura: vydaná č. 14-002-00049 - 14-002-00138 za období duben až říjen 2014 včetně zaúčtování
- Faktura: přijatá č. 14-001-00066 - 14-001-00130 za období červen až říjen 2014 včetně zaúčtování
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2014
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva Vodovodu Pomoraví ze dne 15. 1. 2015; Plán inventur na rok 2014 ze dne 28. 11. 2014; Proškolení členů inventarizační komise ze dne 9. 12. 2014; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Kniha došlých faktur: vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedená na počítači
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2015, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 3. 12. 2014 do 18. 12. 2014
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2014, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 2. 12. 2013 do 17. 12. 2013
- Pokladní doklad: za období 01-09/2014, d.č.14701-00001- 14701-00188, včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: za období 10-12/2014, d.č.14701-00147- 14701-00203, včetně protokolu o zaúčtování
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 3/2014 ze dne 19. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 16. 6. 2014, č. 2/2014 ze dne 23. 9. 2014
- Rozpočtový výhled: vypracován do roku 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2014
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2014, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 2. 12. 2013 do 17. 12. 2013, schválen 17. 12. 2013
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2015, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 3. 12. 2014 do 18. 12. 2013, schválen 19. 12. 2014
- Smlouvy o věcných břemenech: ze dne 29. 8. 2014 uzavřena Smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene-služebnosti, Vodovod Pomoraví, svazek obcí

(oprávněný ze služebnosti inženýrské sítě na pozemku p.č. 1207/1 v k.ú. Nemilany),
jednorázová úplata ve výši 13 000 Kč

- Smlouvy ostatní: Smlouva o sdružení veřejných zadavatelů ze dne 14. 2. 2014 mezi Vodovodem Pomoraví, svazkem obcí a městem Plumlov, předmětem a účelem smlouvy je společný postup při zadávacím řízení na veřejnou zakázku s názvem: „ Vodovod Pomoraví - Plumlovsko a ČOV a kanalizace Plumlov, Soběsuky, Žarovice a Hamry-část Soběsuky a Žarovice včetně intenzifikace ČSOV 1- výkon činnosti technického dozoru investora a koordinátora BOZP"
- Smlouvy ostatní: Příkazní smlouva č. 2014-016-04 ze dne 28. 5. 2014, příkazce - Vodovod Pomoraví, svazek obcí, příkazník - INEX projekt s.r.o., předmětem smlouvy je zajištění výkonu činnosti technického dozoru investora na stavbě „ Vodovod Pomoraví-Plumlovsko"
- Účetní závěrka: za rok 2013 svazku obcí sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2013 byla schválena dne 30. 6.2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o inventarizaci ze dne 28. 11. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2014
- Zápis: z jednání kontrolní a revizní komise Vodovodu Pomoraví, svazku obcí ze dne 19. 12. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 13. 2. 2014, 25. 3. 2014, 20. 5. 2014, 16. 6. 2014, 23. 9. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 24. 6. 2014, 25. 9. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 19. 12. 2014,
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 19. 12. 2014
- Závěrečný účet: svazku obcí, Vodovodu Pomoraví za rok 2013 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku byl zveřejněn od 19. 5. 2014 do 24. 6. 2014, schválen na zasedání Valné hromady Vodovodu Pomoraví dne 24. 6. 2014, a to bez výhrad

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- 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,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2014

- 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 2013 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 č. 420/2004 Sb.):

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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	56,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kostelec na Hané, 4. 2. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

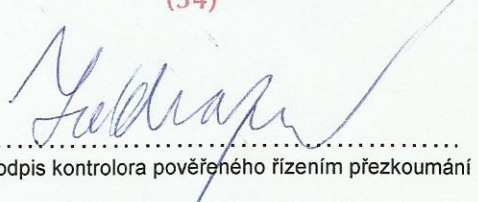
Ing. Taťána Zádrapová

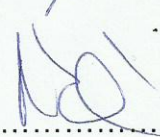
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(34)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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

Já, níže podepsaný předsedkyně představenstva dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně představenstva dobrovolného svazku obcí dne 4. 2. 2015.

Ing. Eliška Dostálová

.....



.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly