

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 39396/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí

se sídlem Radkov 12, 588 56 Telč, IČO: 69749990
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. září 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **16. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **18. dubna 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:
Podyjí

Dobrovolný svazek obcí Vodárenský svazek

Radkov 12
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Miroslav Mareček - předseda
Ing. Michaela Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Vodárenský svazek Podyjí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	44,35 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,71 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. dubna 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Vodárenský svazek Podyjí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku od 18. 11. do 31. 1. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 7. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách členských obcí svazku, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena valnou hromadou dne 7. 12. 2017):

- č. 1 dne 19. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách členských obcí svazku, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku od 24. 5. 2023 do 31. 7. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 5. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 21. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách členských obcí svazku, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023040)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 20230003)

Faktury

- č. 2023255 ze dne 7. 8. 2023 (KDF č. 2023033) dodavatel Jiří Šimek IČO 61733822 na částku 17 176 Kč vč. DPH za opravu čerpadla EVGU16 včetně materiálu, uhrazena dne 24. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023016 ze dne 12. 4. 2023 (KDF č. 2023019) dodavatel Miloš Šimek KOVOVÝROBA IČO 13705661 na částku 20 267,50 Kč vč. DPH za nerezové podesty včetně plastového roštu pro objekt vodárna Radkov, uhrazena dne 10. 5. 2023 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 6

- č. 2162300168 ze dne 23. 3. 2023 (KDF č. 2023013) dodavatel Vodárenská akciová společnost, a.s. IČO 49455842 na částku 16 530 Kč vč. DPH za rozborů vody, uhrazena dne 2. 4. 2023 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČS - běžný účet)

Účetní doklady - k bankovním výpisům za období leden - září 2023 výpisy č. 001 - 009 (ČS)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 20)

Pokladní doklady - za období leden - září 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 20)

Mzdová agenda - předloženy odměny za leden až září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na valné hromadě konané dne 7. 12. 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 1. 1. 2023 (obsluha vodovodu a úpravny vody, os. č. 001), za leden 2023 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena dne 1. 2. 2023 výdajový pokladní doklad č. 4

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady ze dne 2. 12. 2022 a 21. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 30. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 30. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 30. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 30. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023052)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 20230006)

Faktury

- č. 2023325 ze dne 18. 11. 2023 (KDF č. 44) dodavatel Jiří Šimek IČO 61733822 na částku 9 922 Kč vč. DPH za opravu čerpadla, uhrazena dne 24. 11. 2023 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 511

- č. 1410345966 ze dne 10. 11. 2023 (KDF č. 43) dodavatel OQEMA, s.r.o. IČO 63988186 na částku 12 921,72 Kč vč. DPH za pořízení chlornanu sodného a hydroxidu sodného, uhrazena dne 15. 11. 2023 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS - běžný účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 24)

Pokladní doklady - za období říjen - prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 19 až 24)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2024

Mzdová agenda - předloženy odměny za měsíc prosinec 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady konané dne 4. 12. 2023

