

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57997/2013/KŘ-K/7433

Č.j.: KUOK 1208/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod
Pomoraví, svazek obcí za rok 2013,**

IČ 47921129

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 2.12.2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 18.3.2014.

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: obecní úřad Kostelec na Hané

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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 2013

- 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 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Faktura: vydaná č. 13072 - 13229 za období březen až říjen 2013 včetně účetních dokladů
- Faktura: přijatá č. 13072 - 13135 za období červen až listopad 2013 včetně účetních dokladů
- Hlavní kniha: (předvaha) syntetická za období listopad 2013
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2013
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za období prosinec 2013

- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2013, Směrnice o inventarizaci s účinností od 28. 11. 2013, Plán inventur ze dne 29. 11. 2013, Proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2014
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2013, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 30. 11. 2012 do 18. 12. 2012
- 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: příjmové a výdajové pokladní doklady za období červen až listopad 2013 včetně účetních dokladů č. 993062 - 993162
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schváleno 11. 6. 2013, č. 2/2013 schválena 17. 10. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 3/2013 schváleno Valnou hromadou Vodovodu Pomoraví, svazku obcí dne 17. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: do roku 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2014, zveřejněn na úřední i elektronické desce od 29. 11. 2013 do 17. 12. 2013, schválen Valnou hromadou svazku Vodovod Pomoraví dne 17. 12. 2013
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, na rok 2013 byl schválen Valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí investiční dotace ve výši 5 000 000 Kč ze dne 29. 10. 2013 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatelem) a Vodovodem Pomoraví, svazkem obcí (příjemcem), předmětem smlouvy je poskytnutí dotace na realizaci stavby „ Konice - Nová Dědina - vodovod" dle projektové dokumentace zpracované firmou AgPOL s.r.o. Olomouc zak.č. 2294/040,
- Vyúčtování finanční dotace na stavbu „ Konice- Nová Dědina - vodovod" ze dne 30. 1. 2014
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. IN/CZ - 003/2013 ze dne 27. 2. 2013 uzavřená mezi Vodovodem Pomoraví, svazek obcí (objednatel) a INSTA CZ s.r.o. (zhotovitel), předmětem smlouvy je veřejná zakázka na stavební práce spočívající ve zhotovení stavby s názvem „ Nová Dědina - vodovod"
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva ze dne 25. 3. 2013 uzavřená mezi GEMO Olomouc, spol. s r.o., (prodávající) a Vodovodem Pomoraví, svazkem obcí (kupující), předmětem smlouvy je prodej nemovitosti - pozemku parc.č. 1081/23 o výměře 291m², v k.ú Slavonín, sjednaná cena ve výši 17 000Kč, schváleno Představenstvem Vodovodu Pomoraví, svazku obcí dne 18. 2. 2013 a Valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, dne 26. 2. 2013, Vklad práva zapsán v katastru nemovitostí dne 18. 4. 2013, Právní účinky vkladu vznikly ke dni 9. 4. 2014

- Smlouvy o věcných břemenech: ze dne 13. 5. 2013 uzavřená mezi Povodím Moravy, s.p. (povinný) a Vodovodem Pomoraví , svazek obcí (oprávněný)
- Účetní závěrka: za rok 2012 svazku obcí sestavená k rozvahovému dni 31. 12. 2012 byla schválena Valnou hromadou Vodovodu Pomoraví, svazku obcí dne 18. 6. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 11. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 19. 2. 2013, 25. 4. 2013, 11. 6. 2013 a 17. 10. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání Představenstva Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konaného dne 10. 12. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis v Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konané dne 17. 12. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis v Valné hromady Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, konané dne 26. 2. 2013 , 18. 6. 2013
- Závěrečný účet: Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, za rok 2012 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku byl zveřejněn od 6. 5. 2013 do 18.6. 2013 , schválen na zasedání Valné hromady Vodovodu Pomoraví dne 18. 6. 2013, a to bez výhrad

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

- 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 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,

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2013

- 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 2012 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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	51,67 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Kostelec na Hané, 18. 3. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Taťána Zádrapová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

Gadkova
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor

Reková
.....
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.

Já, níže podepsaná 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 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí obdržel a s jeho obsahem byl seznámena předsedkyně představenstva svazku obcí dne 9. 4. 2014

Ing. Eliška Dostálová

podpis

Rozdělovník:

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