

Čj.: MSK 53953/2016

Příloha č. 2

Sp. zn.: KON/16842/2015/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice, IČ: 65888634 za rok 2015

Na základě písemné žádosti ze dne 29. 6. 2015 provedla kontrolní skupina ve složení:

| Kontrolní skupina | Funkce | Pověření č. | Identifikační karta č. |
|---------------------|----------------------------|-------------|------------------------|
| Ing. Eliška Švaňová | kontrolor pověřený řízením | 311/03/2015 | 2736 |
| Ing. Eva Hubinková | kontrolor | 307/03/2015 | 3468 |

dne 21. 4. 2016 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2015, místem provedení přezkoumání hospodaření byl úřad městyse Litultovice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2015 dne 14. 9. 2015.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 21. 4. 2016.

Zástupci svazku obcí:

- Ing. Jan Birgus, předseda
- Marie Herrmannová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané ve dnech 21. 9. - 22. 9. 2015 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Jiří Urbánek
- Ing. Eva Hubinková



Závazek pro svazek obcí pro dobrovolné řízení kvality



Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
5. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
6. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
12. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
13. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
14. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

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 svazku obcí,
- 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 svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, 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. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2015

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

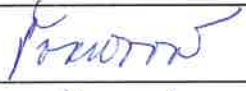

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.


Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 21. 4. 2016

| | |
|--|---|
| Zprávu zpracovaly a sepsaly: | |
| Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením |  |
| Ing. Eva Hubinková, kontrolor |  |

| | | |
|---|---------|--|
| Se zprávou byl seznámen a stejnopis převzal: | | |
| Ing. Jan Birgus, předseda DSO Svazek obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice | Dne: | 27.4.2016 |
| | Podpis: |  |

SVAZEK OBČÍ
PRO PROVOZ SKUPINOVÉHO
VODOVODU LITULTOVICE
ŘAD MĚSTYSE LITULTOVICE
747 55 LITULTOVICE

| | |
|---|--|
| Zpráva byla vyhotovena ve 2 výtiscích: | |
| Prvopis | pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje |
| Stejnopis | pro DSO Svazek obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice |

Seznam předložených dokladů:

- návrh rozpočtu na rok 2015, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 schválená členskou schůzí svazku obcí dne 10. 12. 2014,
- rozpočtový výhled do roku 2016,
- rozpočtový výhled svazku obcí do roku 2020,
- rozpočet svazku obcí na rok 2015 schválený členskou schůzí svazku obcí dne 18. 3. 2015,
- závěrečný účet za rok 2014 schválený členskou schůzí svazku dne 28. 5. 2015 bez výhrad včetně účetní závěrky svazku obcí za rok 2014, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup a předložení schváleného závěrečného účtu zastupitelstvům členských obcí svazku,
- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 (plán inventarizace a schválení inventarizační komise dne 23. 11. 2015, proškolení komise dne 23. 11. 2015, seznam inventurních identifikátorů, inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2016),
- výkaz příloha k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz příloha k 31. 8. 2015 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 8. 2015 v Kč,
- účetní doklady č. 1 - č. 8 za období 01-08/2015,
- účetní doklady č. 9 - č. 12 za období 09-12/2015,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 8. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2015 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 8. 2015 v Kč,
- stanovy svazku obcí s účinností od 4. 12. 2001,
- zápis a usnesení z členské schůze svazku obcí ze dne 23. 11. 2015,
- zápis z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 18. 2. 2015, písemnosti dokládající předložení zápisu zastupitelstvům členských obcí,
- zápisy z členských schůzí svazku obcí ze dne 10. 12. 2014, 18. 3. 2015 a 28. 5. 2015.

