



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 17.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSystem Qualified C
Platnost do : 11.4.2022 19:17:22+000 +02:00
Elektronický podpis - 17.5.2021
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Lenka Procházková
Vydal : PostSystem Qualified C
Platnost do : 18.4.2022 06:26:22+000 +02:00

Čj.: MSK 61830/2021
Sp. zn.: KON/16736/2020/Sam
113.1 V5 N
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

PŘÍLOHA č. 1

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice, IČ 65888634 za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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.) na základě písemné žádosti ze dne 15. 6. 2020.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 11. 2020 bylo vykonáno dne 2. 12. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	380/03/2020	3753

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 12. 5. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	380/03/2020	3753
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	158/03/2021	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Úřad městyse Litultovic.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 23. 11. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 12. 5. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

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



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,
- finanční operace, týkající se 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,
- nakládání a hospodaření 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,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

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.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020**A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

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

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **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 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0,00 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

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

Zpráva 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.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 12. 5. 2021

Zprávu zpracovali:	
Ing. Pavel Frank, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokladů:**Rozpočet a závěrečný účet**

- rozpočet na rok 2020, usnesení členské schůze ze dne 9. 12. 2019, písemnosti dokládající zveřejnění rozpočtu a návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice,
- rozpočtové opatření č. 1/2020, usnesení členské schůze ze dne 16. 3. 2020, písemnosti dokládající zveřejnění rozpočtového opatření na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice,
- rozpočtové opatření č. 2/2020, usnesení členské schůze ze dne 9. 9. 2020, písemnosti dokládající zveřejnění rozpočtového opatření na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice,
- rozpočtové opatření č. 3/2020, usnesení členské schůze ze dne 9. 9. 2020, písemnosti dokládající zveřejnění rozpočtového opatření na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice,
- rozpočtové opatření č. 4/2020, usnesení členské schůze ze dne 7. 12. 2020, písemnosti dokládající zveřejnění rozpočtového opatření na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice,
- závěrečný účet za rok 2019, usnesení členské schůze ze dne 15. 6. 2020 bod 7 - závěrečný účet schválen a to bez výhrad, písemnosti dokládající zveřejnění závěrečného účtu a návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách městyse Litultovice a projednání závěrečného účtu v zastupitelstvech členských obcí,

účetnictví a výkazy

- protokol o schválení účetní závěrky za období roku 2019 ze dne 15. 6. 2019,
- účetní závěrka k 31. 12. 2019, usnesení členské schůze ze dne 15. 6. 2020 bod 6,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 11. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 11. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 11. 2020 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2020 v Kč,

inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2020

- harmonogram k provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2020 ze dne 7. 12. 2020 a stanovení inventarizační komise, usnesení z členské schůze Svazku obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice ze dne 7. 12. 2020 bod. č. 4 - členská schůze schvaluje plán inventur majetku, pohledávek a závazku Svazku k 31. 12. 2020 a ústřední inventurní komisi
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2020,
- seznam inventurních identifikátorů k 31. 12. 2020 ze dne 25. 1. 2021,

- inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021,
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2020,
- směrnice inventarizace majetku a závazků účinná od 1. 11. 2011,

smlouvy

- příkazní smlouva o poskytování právních služeb ze dne 15. 9. 2020 uzavřena se subjektem Tycová | Dvořák, advokátní kancelář s.r.o. IČ 06756786 na poskytování právní pomoci v právních záležitostech týkajících se zejména aktualizace stanov a všech souvisejících dokumentů, v roce 2020 nebylo realizováno žádné plnění smlouvy,

usnesení, zápisy, apod.

- zápis z členské schůze svazku obcí konané dne 16. 3. 2020,
- zápis z členské schůze svazku obcí konané dne 15. 6. 2020,
- zápis z členské schůze svazku obcí konané dne 9. 9. 2020,
- zápis z členské schůze svazku obcí konané dne 7. 12. 2020,
- zápis z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 15. 6. 2020, písemnosti dokládající projednání zápisu v zastupitelstvech členských obcí,
- zápis z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 7. 12. 2020, písemnosti dokládající projednání zápisu v zastupitelstvech členských obcí.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

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. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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.),
6. **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.),
7. **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),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **138648428-5319-210525122532** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 6 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 25.05.2021 v 12:25:54. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 25.05.2021 11:46:48. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 55 3E 80**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Pavel Frank, kontrolor, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 3753, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 25.05.2021 v 12:25:54. Údaje o časovém razítku: datum a čas **17.05.2021 12:49:23**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A2**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 25.05.2021 v 12:25:54. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 25.05.2021 11:46:48. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 55 4A A0**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Lenka Procházková, kontrolor, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 3907, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 25.05.2021 v 12:25:54. Údaje o časovém razítku: datum a čas **17.05.2021 18:36:47**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A1**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Městys Litultovice**
Pracoviště: **Městys Litultovice**
V **Litultovicích** dne **25.05.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:

HANA KRISTIÁNOVÁ *Hana Kristiánová*

Otisk úředního razítka:



138648428-5319-210525122532

Poznámku:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.

