

Č. j.: KUJI 29439/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí

se sídlem Radkov 12, 588 56 Telč, IČO: 69749990
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. srpna 2020 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. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **11. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání:
Podyjí

Dobrovolný svazek obcí Vodárenský svazek

Radkov 12
588 56 Telč

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215033310_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_6

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Miluše Procházková

Podklady předložili:

Miroslav Mareček

- předseda představenstva svazku
- 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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V roce 2019 bylo provedeno přezkoumání hospodaření auditorskou společností:
DM AUDIT s.r.o. auditor Ing. Břetislav Drastich, Mrákotín 5, 588 54 Mrákotín,
IČO 26922746

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2020

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 2020 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	35,74 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

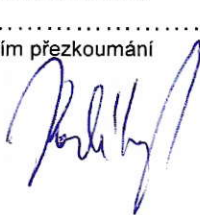
V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České

republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

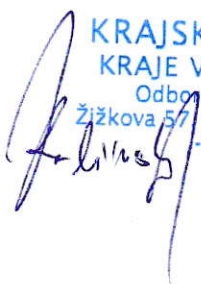
Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. března 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57 587 33 Jihlava
-10-



Miluše Procházková
dlouhodobě nepřítomna

.....
kontrolor

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 17. března 2021.

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.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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 / poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2023 zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (emailová zpráva ze dne 27. 11. 2018), včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 schválen představenstvem svazku dne 12. 12. 2018 a zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (emailová zpráva ze dne 3. 1. 2019)

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (emailová zpráva ze dne 27. 11. 2019), doporučeno zveřejnit v rozsahu od 2. 12. 2019 do 18. 12. 2019 (návrh zveřejněn v plném rozsahu)

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený představenstvem svazku dne 18. 12. 2019 a zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 4. 1. 2020), doporučeno zveřejnit v rozsahu od 17. 1. 2020 do 31. 12. 2020, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - pro rok 2020 - projednání pravomoci předsedovi DSO schvalovat rozpočtová opatření schváleno dne 7. 12. 2017

č. 1 ze dne 26. 5. 2020 zasláno členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 4. 6. 2019), doporučeno zveřejnit v rozsahu od 24. 6. 2020 do 31. 12. 2020

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (emailová zpráva ze dne 29. 5. 2020) včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, doporučeno zveřejnit od 1. 6. 2020 do 17. 6. 2020

Závěrečný účet včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 schválen Valnou hromadou dne 17. 6. 2020 bez výhrad, zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 18. 6. 2020), doporučeno zveřejnit od 15. 7. 2020 do 30. 6. 2021, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 8. 2020

Rozvaha - předložena ke dni 31. 8. 2020

Účetní deník - předložen k 31. 8. 2020

Kniha došlých faktur - předložena pro rok 2020 (č. 2020001-27)

Kniha odeslaných faktur - předložena pro rok 2020 (č. 2020001-3)

Faktura:

- Fa. vydaná č. 202000002 ze dne 22. 7. 2020 ve výši 107 283,- Kč - odběr vody za I. pololetí 2020 (odběratel: Obec Černíč), úhrada dne 29. 7. 2020 (ČS)

- Fa. vydaná č. 202000003 ze dne 22. 7. 2020 ve výši 250 866,- Kč - odběr vody za I. pololetí 2020 (odběratel: Obec Radkov), úhrada dne 5. 8. 2020 (ČS)

- Fa. došlá č. 2162000325 ze dne 10. 6. 2020 ve výši 4 456,- Kč - za rozbor vody (Vodárenská a.s. Brno IČO 49455842), úhrada dne 17. 6. 2020 (ČS)

- Fa. došlá č. 2020511 ze dne 20. 5. 2020 ve výši 14 520,- Kč - přezkoumán hospodaření svazku za rok 2019 (DM Audit s.r.o. Mrákotín IČO 26922746), úhrada dne 27. 5. 2020 (ČS)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2020 ČS

Účetní doklady - bankovní výpis č. 008 ČS, a.s. za srpen 2020

Evidence majetku - předložena k 31. 8. 2020 - stav na účtu 028 - Drobný dlouhodobý majetek (2x čerpadlo)

Mzdová agenda - předloženy odměny a výplatní listina za srpen 2020

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis č. 2 z jednání představenstva Vodárenského svazku Podyjí z 18. 12. 2019 a Zápis č. 1 z jednání Valné hromady Vodárenského svazku Podyjí z 17. 6. 2020

Účetní závěrka - za rok 2019 schválena na jednání Valné hromady svazku dne 17. 6. 2020 - protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

- č. 2 ze dne 30. 12. 2020 zasláno členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020 za období 1. 1. - 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 2020001 - 2020046)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 20200001 - 20200006)

Faktury

- č. 1410245244 ze dne 8. 12. 2020 (KPF 41) dodavatel OQEMA, s.r.o. IČO 63988186 na nákup chemikálií ve výši 3 041,94 Kč vč. DPH uhrazena dne 22. 12. 2020 (Česká spořitelna, a.s. výpis č. 12)

- č. 2020332 ze dne 24. 9. 2020 (KPF 33) dodavatel Jiří Šimek IČO 61733822 za opravu čerpadla ve výši 7 779 Kč vč. DPH uhrazena dne 7. 10. 2020 (Česká spořitelna, a.s. výpis č. 10)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020 (výdajové a příjmové doklady č. 1- 24)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021

Mzdová agenda - sestavena a předložena za období leden - prosinec 2020

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis č. 2 z jednání Valné hromady Vodárenského svazku Podyjí z 16. 12. 2020