Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 22233/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí

se sídlem Radkov 12, 588 56 Telč, IČO: 69749990
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. září 2021 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 **23. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO") v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. března 2022.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Vodárenský svazek Podyjí
Radkov 12
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20215065466_2 — **Ing. Eliška Ferancová**

Podklady předložili: **Miroslav Mareček – předseda představenstva svazku**
Ing. Michaela Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2021

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 2021 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	47,82 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Zvýšený podíl pohledávek na rozpočtu byl způsoben vystavením faktur za prodej pitné vody za 2. pololetí dne 31. 12. 2021 se splatností k 31. 1. 2022.*

Radkov 10. března 2022

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
-2-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Eliška Ferancová

..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... podpis kontrolora pověřeného 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.

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 využité pří přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 10. března 2022

Miroslav Mareček
.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Vodárenský svazek Podyjí
okres Jihlava

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Vodárenský svazek Podyjí	Miroslav Mareček
2	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:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020 (doloženo mailem ze dne 26. 11. 2020 zaslaným členským obcím)
Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Valnou hromadou DSO dne 16. 12. 2020 a zveřejněn dne 14. 1. 2021 na internetových stránkách DSO (obec Radkov)
Rozpočtové opatření - č. 1. schváleno předsedou svazku dne 15. 6. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách DSO (obec Radkov) dne 12. 7. 2021, pravomoc předsedovi svazku pro schvalování rozpočtových opatření schválena Valnou hromadou DSO dne 7. 12. 2017
Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření DSO zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 12. 4. 2021 do 28. 4. 2021 (doloženo mailem ze dne 7. 4. 2021 zaslaným členským obcím DSO)
- Závěrečný účet za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření DSO schválen Valnou hromadou DSO dne 28. 4. 2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách DSO (obec Radkov) dne 26. 5. 2021
- Účetní závěrka DSO za rok 2020 schválena Valnou hromadou DSO dne 28. 4. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 8. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 8. 2021
Rozvaha - sestavená k 31. 8. 2021
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 8. 2021
Účetní deník - Účetní deník po dnech a dokladech za období leden až srpen
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2021, faktury č. 2021001 až 2021029
Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2021, faktury č. 20210001 až 20210003
Bankovní výpis - k 31. 8. 2021 k běžnému účtu ČS
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu ČS č. 004 za měsíc duben
Pokladní kniha – k 31. 8. 2021, pokladní doklady č. 1 až 16
Mzdová agenda - Odměny za měsíc srpen
Dohoda o provedení práce - dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021 na kontrolu odběru vody, evidenci odběru, evidence rozborů vody a výkazy o provozu vodárenského svazku, výplata odměny za měsíc únor ve výši 3 400 Kč v hotovosti ze dne 1. 3. 2021, pokladní doklad č. 6
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Valných hromad DSO ze dne 28. 4. 2021 a 16. 12. 2020

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 2021001 až 2021050
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021, faktury č. 20210001 až 20210006
Bankovní výpis - k 31. 12. 2021 k běžnému účtu ČS
Účetní doklady- k bankovnímu výpisu ČS č. 010 za měsíc říjen
Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 1 až 24
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021
Plán inventur na rok 2021 ze dne 30. 11. 2021

Školení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2022
Mzdová agenda - Odměny za měsíc prosinec
Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2021 na finanční investiční dar na zajištění financování akce "Radkov - posílení zdroje vody" ve výši 330 702 Kč, obdarovaný Obec Radkov, IČO 42634512, schválena Valnou hromadou DSO dne 6. 10. 2021, uhrazena dne 20. 10. 2021, bankovní výpis ČS č. 010
- Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2021 na finanční investiční dar na zajištění financování akce "Radkov - posílení zdroje vody" ve výši 161 946,40 Kč, obdarovaný Obec Radkov, IČO 42634512, schválena Valnou hromadou DSO dne 22. 12. 2021, uhrazena dne 23. 12. 2021, bankovní výpis ČS č. 012
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Valných hromad DSO ze dne 22. 12. 2021 a 6. 10. 2021