

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodárenský svazek Podyjí

se sídlem Radkov 12, 588 56 Telč, IČO: 69749990
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. července 2022 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 **22. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **20. dubna 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 20. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Vodárenský svazek
Podyjí
Radkov 12
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235076443_1

Bc. Petra Kolínská

Podklady předložili:

Miroslav Mareček - předseda
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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2022

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 2022 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	57,37 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 20. dubna 2023

Bc. Petra Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Vodárenský svazek Podyjí	do datové schránky
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:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku od 6. 12. 2021 do 22. 12. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 22. 12. 2021, zveřejněn dne 11. 1. 2022 na internetových stránkách členských obcí svazku, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách členských obcí svazku od 27. 4. 2022 do 30. 6. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 4. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 22. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 6. 2022 na internetových stránkách členských obcí svazku, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Účtový rozvrh - platný pro rok 2022

Účetní deník - sestaven a předložen za období leden - srpen 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022026)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 20220001 až 20220003)

Faktury

- č. 2022179 ze dne 5. 8. 2022 (KDF č. 710023) dodavatel Jiří Šimek IČO 61733822 na částku 12 536 Kč vč. DPH za prodej čerpadla EVGU-16-8-GU včetně příslušenství, uhrazena dne 11. 8. 2022 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 6132200259 ze dne 31. 7. 2022 (KDF č. 710022) dodavatel Vodárenská akciová společnost, a.s. IČO 49455842 na částku 4 404 Kč vč. DPH za výměnu čerpadla ve vrtu, uhrazena dne 11. 8. 2022 výpis č. 008 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2162200175 ze dne 21. 3. 2022 (KDF č. 710009) dodavatel Vodárenská akciová společnost, a.s. IČO 49455842 na částku 18 333 Kč vč. DPH za rozbory vody, uhrazena dne 30. 3. 2022 výpis č. 003 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 362022 ze dne 3. 3. 2022 (KDF č. 710006) dodavatel Ing. Jaroslav Jedlička IČO 74515624 na částku 14 520 Kč vč. DPH za roční hlášení o odběru podzemní vody, uhrazena dne 10. 3. 2022 výpis č. 003 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 008 (Česká spořitelna a.s.) za měsíc srpen 2022

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 16)

Pokladní doklady - za období leden - srpen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 16)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období srpen 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Vodárenský svazek Podyjí za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 22. 6. 2022

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022 (obsluha vodovodu a úpravny vody, kontrola kvality a údržba vodojemu), za červenec 2022 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena v hotovosti dne 7. 9. 2022 (VPD č. 18)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady ze dne 22. 12. 2021 a 22. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022044)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 20220001 až 20220006)

Faktury

- č. 22200469 ze dne 30. 9. 2022 (KDF č. 2022029) dodavatel Karel Příbyl - železářství IČO 01679007 na částku 4 396,80 Kč vč. DPH za nákup kompresoru GUDE 22/8/24, uhrazena dne 11. 10. 2022 výpis č. 10 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 22200499 ze dne 20. 10. 2022 (KDF č. 2022031) dodavatel Karel Příbyl - železářství IČO 01679007 na částku 8 887,68 Kč vč. DPH za nákup kleští, akuvrtačky a spotř. mat., uhrazena dne 31. 10. 2022 výpis č. 10 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 01/2022 až 03/2022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Česká spořitelna, a.s - běžný účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 24)

Pokladní doklady - za období září - prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17 až 24)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2023

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období prosinec 2022 (pouze DPP)

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 7. 2. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 14. 12. 2022 (obdarovaný Obec Radkov IČO 42634512), finanční dar ve výši 60 000 Kč (posílení zdroje vody), poskytnutí daru schváleno Valnou hromadou Vodárenského svazku Podyjí dne 7. 12. 2022, dar vyplacen dne 14. 12. 2022 výpis č. 12 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady ze dne 7. 12. 2022