



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská
studánka, IČ: 60882794
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.10.2015
- 10.3.2016

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Vodovodní svaz Císařská studánka

Nám. T. G. Masaryka 1

517 01 Solnice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Miroslav Daněk - předseda svazku
- Zuzana Kovářová - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Jana Minářová
- kontroloři:
Věra Gilková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 24. a 25.6.2015.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2015 byl zveřejněn po dobu stanovenou zákonem ve všech členských obcích.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna byla provedena rozpočtovým opatřením schváleným předsedou svazku DSO dne 30.4. a 25.9.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled DSO byl sestaven na období let 2015-2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2015 byl schválen orgánem svazku (výborem) dne 9.12.2014.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl projednán a schválen v orgánu DSO dne 9.4.2015. Návrh závěrečného účtu byl před projednáním po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích. Účetní závěrka DSO za rok 2014 byla schválena orgánem DSO také dne 9.4.2015.
Bankovní výpis	DSO má zřízen jeden bankovní účet vedený u ČS č.ú. 1240097379/0800 zůstatek k 31.12.2015 činí 10.014.816,31 Kč. Zůstatek předloženého bankovního výpisu souhlasí na účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedený v Rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a excelových tabulkách a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Došlé faktury jsou evidovány v knize.
Kniha odeslaných faktur	Vydané faktury jsou evidovány v knize.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc leden až prosinec 2015 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí.

	V účetnictví je o příjmech a výdajích účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha sestavený k 30.6. a 31.12.2015.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2015 je sestavena. Závěrka k 31.12.2015 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 1.727.898,14 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až prosinec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz FIN 2-12 sestavený k 30.6. a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2015.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO uzavřelo dne 11.3.2015 Smlouvu o poskytnutí příspěvku z motivačního fondu a správě infrastrukturního majetku s obcí Černíkovice. DSO na základě této smlouvy poskytne příspěvek z motivačního fondu svazku na dofinancování investičního majetku (akce RD Měle Černíkovice) ve výši 150.000,- Kč v termínu do konce března 2015. Součástí této smlouvy také obec Černíkovice předává na základě předávacího protokolu vodohospodářský majetek k provozování odborné vodohospodářské společnosti. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Orgán DSO schválil poskytnutí tohoto příspěvku dne 9.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO uzavřelo dne 10.11.2011 Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce Třebešov, na základě které DSO přijímá každoročně finanční příspěvek pro roky 2011 až 2020 ve výši 294.000,- Kč splatné vždy k 20.11. běžného roku. Tento příspěvek je použit na splátku podílu dluhu DSO vůči KHK v souvislosti s předfinancováním investiční akce "Zásobování vodou obcí Třebešov, Libel, Synkov - Slemeno" a přivaděče "Vodovod Solnice - Černíkovice". Dále byly uzavřeny dne 10.11.2011 stejné smlouvy s obcí Synkov - Slemeno na finanční příspěvek ve výši 406.200,- Kč a s obcí Libel ve výši 182.800,- Kč. V roce 2014 obec Synkov - Slemeno zaplatila příspěvek na

	roky 2014 a 2015 ve výši 812.400,- Kč a v roce 2015 zaplatila příspěvek na rok 2016.
Smlouvy nájemní	DSO uzavřelo dne 16.7.2015 Dodatek č. 2 ke Smlouvě č. 10114 o nájmu části nemovitosti ze dne 6.8.2001 s Vodafone Czech Republic, a.s.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	DSO jako obdarovaný uzavřela dne 30.6.2015 Darovací smlouvu s fyzickou osobou na vodovodní řad vedený na pozemcích 189/3 a 189/4 v k.ú. Kvasiny v délce 70 m. Cena předmětu tohoto daru je 250.000,- Kč. Tento vodovodní řad byl zaúčtován do majetku svazku dne 1.7.2015. Orgán DSO schválil přijetí tohoto daru dne 30.6.2015.
Smlouvy o půjčce	DSO má uzavřenu ze dne 11.11.2008 Smlouvu o půjčce z rozpočtu Královéhradeckého kraje. Jedná se o bezúročnou investiční půjčku ve výši 12.000.000,- Kč za účelem dofinancování výstavby skupinového vodovodu akce "Zásobování vodou obcí Třebešov, Libel, Synkov - Slemeno" a přivaděče "vodovod Solnice - Černíkovice". Dle této smlouvy byla splatnost stanovena ke dni 31.10.2010. Dne 28.12.2010 byl uzavřen Dodatek č. 1 k této smlouvě ve kterém je uvedeno, že dlužná částka ke dni podpisu tohoto dodatku činí 10.000.000,- Kč. Dále je prodloužena splatnost zůstatku půjčky do 30.6.2011. V souvislosti s výše uvedenou smlouvou byla dne 20.7.2011 uzavřena Dohoda o splátkovém kalendáři a uznání dluhu na základě které je dlužná částka ve výši 10.000.000,- Kč splácena každý rok ve výši 1.000.000,- Kč, vždy do 30.11. daného roku. Tímto je stanovena poslední splátka do 30.11.2020. Tento závazek je veden na účtu 452 - přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé a zůstatek k 31.12.2015 činí 5.000.000,- Kč.
Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání orgánu DSO (výbor svazku) ze dne 9.4., 30.6., 7.10. a 15.12.2015. K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z orgánu DSO (Výboru).

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka za rok 2015

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Vodovodní svaz Císařská studánka - za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	23,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	22,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
® odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

V Solnici dne 10.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Minářová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Vodovodní svaz Císařská studánka o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Miroslav Daněk

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Miroslav Daněk

.....
předseda svazku

Vodovodní svazek Číselská studánka
sdružení obcí
517 01 SOLNICE, Masarykovo nám.
okr. Písek
IČO 60882794


.....
podpis