

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice

se sídlem Radešínská Svratka 134, 592 33 Radešínská Svratka, IČO: 72046112
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. září 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 **14. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **5. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Čistá voda –
Radešínská Svratka, Řečice
Radešínská Svratka 134
592 33 Radešínská Svratka

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235041762
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7

Lenka Malcová

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložili:

Ladislav Mička - předseda
Dana Smolíková - 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 Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice **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 Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice 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	2,79 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. dubna 2023

Lenka Malcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách obce Radešínská Svratka od 25. 11. 2021 do 1. 1. 2022 a na internetových stránkách obce Řečice od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice dne 15. 12. 2021, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce Radešínská Svratka dne 16. 12. 2021

Rozpočtová opatření - rok 2022 schválena předsedou svazku (pravomoc schválena předsedovi valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2017):

- č. 2 dne 11. 4. 2022, zveřejněno dne 10. 5. 2022

- č. 3 dne 28. 6. 2022, zveřejněno dne 27. 7. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce Radešínská Svratka od 13. 4. 2022 do 31. 5. 2022 a na internetových stránkách obce Řečice od 21. 4. 2022 do 31. 5. 2022, schválen dne 25. 5. 2022 na jednání valné hromady svazku bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31. 5. 2022 na internetových stránkách obce Radešínská Svratka.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura číslo 3200001 až 3200079)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura číslo 3200001 až 3200011)

Faktury:

- č. 22001051 ze dne 3. 8. 2022 (KDF č. 3200062) dodavatel Elektro-System-Technik s.r.o./ E.S.T. s.r.o./ IČO 41603451 na částku 2 787,84 Kč vč. DPH za nákup digitální zkoušečky napětí a průchodnosti BENNING DUSPOL digital (2 304 Kč), uhrazena dne 10. 8. 2022 výpis č. 46 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 3/902/2022

- č. 2022310777 ze dne 29. 9. 2022 (KDF č. 3200077) dodavatel ZZN Hospodářské potřeby, a.s. IČO 64509818 na částku 2 560,21 Kč vč. DPH za nákup navijáku PKB 230V (1 008,88 Kč) a materiálu (1 107 Kč), uhrazena dne 30. 9. 2022 výpis č. 58 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 4/902/2022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (3x ČS, a.s., KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 53 až 58)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (doklad č. 22000001 až 22000292)

Pokladní doklady - za měsíc červenec roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000237 až 22000257)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 028, 902) ke dni 30. 9. 2022

Účetní závěrka svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 25. 5. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 15. 12. 2021, 25. 5. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2022 schválena předsedou svazku (pravomoc schválena předsedovi valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2017):

- č. 6 dne 18. 11. 2022, zveřejněno dne 13. 12. 2022

- č. 7 dne 23. 12. 2022, zveřejněno dne 29. 12. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku

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. 3200001 až č. 3200104)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 3200001 až č. 3200020)

Faktura:

- č. 220100368 ze dne 15. 11. 2022 (KDF č. 3200092) dodavatel Miroslav Šibor IČO 71849211 na částku 11 447,70 Kč vč. DPH za opravu vřetenového čerpadla NETZSCH, uhrazena dne 30. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. F612233013 ze dne 14. 12. 2022 (KDF č. 3200099) dodavatel HACH LANGE s.r.o. IČO 271822151 na částku 21 162,90 Kč vč. DPH za nákup náhradního dílu, víčko senzoru pro procesní LDO sondu druhé generace, uhrazena dne 22. 12. 2022 výpis č. 12 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (3x ČS, a.s., KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 70 až č. 74)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (doklad č. 22000001 až 22000347)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000335 až 22000347)

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

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 2. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 10. 11., 15. 12. 2022