

**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 **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. července 2023 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. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **3. dubna 2024** 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 3. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235334438

Ing. Šárka Simandlová

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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice za rok 2023

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 2023 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	3,04 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,93 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. dubna 2024

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Čistá voda - Radešinská Svratka, Řečice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 25. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 11. 2022, schválen valnou hromadou svazku dne 15. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 12. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 25. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 15. 12. 2022, zveřejněn dne 20. 12. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena valnou hromadou svazku dne 15. 12. 2022):

- č. 1 dne 25. 6. 2023, zveřejněno dne 18. 7. 2023

- č. 2 dne 21. 8. 2023, zveřejněno dne 13. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 27. 4. 2023 do 30. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 4. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 7. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 6. 2023 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka DSO Čistá voda - Radešinská Svratka, Řečice za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 7. 6. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Účetní deník - předložen za měsíc září 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 323001 až 323081)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 423001 až 423013)

Faktury

- č. 23080072 ze dne 29. 3. 2023 (KDF č. 323032) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 29 185,20 Kč vč. DPH za SW TRIADA MUNIS: ERMS STANDARD, uhrazena dne 11. 4. 2023 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. 1/2023/18

- č. 20 ze dne 5. 4. 2023 (KDF č. 323035) dodavatel Miroslav Mašek IČO 07918089 na částku 6 000 Kč (PDP) za elektromontážní práce (výměna termostatu), uhrazena dne 11. 4. 2023 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 238045 ze dne 12. 5. 2023 (KDF č. 323044) dodavatel Hakaly s.r.o. IČO 08829853 na částku 30 250 Kč vč. DPH za zpracování Programu použití kalů z ČOV Radešinská Svatka na zemědělskou půdu, uhrazena dne 19. 5. 2023 výpis č. 5 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 230100302 ze dne 12. 6. 2023 (KDF č. 323052) dodavatel ENVIROX s.r.o. IČO 24824968 na částku 10 273 Kč vč. DPH za tlakové čištění čerpací stanice, uhrazena dne 19. 6. 2023 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 230100153 ze dne 12. 6. 2023 (KDF č. 323056) dodavatel Miroslav Šibor IČO 71849211 na částku 20 942,68 Kč vč. DPH za servis čerpadel na ČOV a ČS, uhrazena dne 19. 6. 2023 výpis č. 6 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s., 3x Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)
- Účetní doklady - za měsíc březen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 3 - Komerční banka, a.s.)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000279)
- Pokladní doklady - za měsíce leden až březen roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000052)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023
- Smlouva o dílo č. 2023032/1 ze dne 23. 5. 2023, zhotovitel ALL4FVE, s.r.o. IČO 09238140, předmět smlouvy „realizace solární elektrárny na klíč (FVE)“, cena díla 355 372 Kč bez DPH, dokončení díla do 3 měsíců od podpisu smlouvy a zaplacení zálohové faktury
- zálohová faktura č. ZAL2320039 ze dne 23. 5. 2023 (KDF č. 323047) dodavatel ALL4FVE, s.r.o. IČO 09238140 na částku 200 000 Kč (PDP) za dodání a montáž FVE dle SOD č. 2023032/1, uhrazena dne 25. 5. 2023 výpis č. 005 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 052
- faktura č. FAV2300169 ze dne 23. 6. 2023 (KDF č. 323060) dodavatel ALL4FVE, s.r.o. IČO 09238140 na částku 355 372 Kč (PDP) za dodání a montáž FVE dle SOD č. 2023032/1, záloha ve výši 200 000 Kč (zálohová faktura č. ZAL2320039) uhrazena dne 25. 5. 2023 výpis č. 005 (Česká spořitelna, a.s.), doplatek ve výši 155 372 Kč uhrazen dne 10. 7. 2023 výpis č. 007 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 1/022/2023
- Zápisy z jednání valné hromady svazku konaného dne 15. 12. 2022
- konaného dne 7. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 13. 2. 2024
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
- Účetní deník - předložen za měsíc prosinec 2023
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 323001 až 323112)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 423001 až 423025)
- Faktury
- č. 230100332 ze dne 3. 10. 2023 (KDF č. 323085) dodavatel Miroslav Šibor IČO 71849211 na částku 20 119,88 Kč vč. DPH za oprava míchadla EMU TR 40, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 231340 ze dne 8. 11. 2023 (KDF č. 323094) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 10 208 Kč (PDP) za výměnu sady čerpadla v úpravně vody, uhrazena dne 20. 11. 2023 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 17231773 ze dne 24. 11. 2023 (KDF č. 323100) dodavatel ENVIREX spol. s r.o. Chotěboř IČO 64256596 na částku 6 643 Kč vč. DPH za provedené rozborů vzorků, uhrazena dne 27. 11. 2023 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, Komerční banka, a.s., 3x Česká spořitelna, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000330)

Pokladní doklady

- za měsíce říjen až prosinec roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000280 až 23000330)

- výdajový pokladní doklad č. 23000330 ze dne 27. 12. 2023 na částku 2 499 Kč vč. DPH, daňový doklad (paragon) č. 2023K31081243 dodavatel ZZN Hospodářské potřeby, a.s. IČO 64509818 za nákup kolečka stav. hosp. 240 I PH duš. BIBIA BP, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 3/902/2023

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2024

Zápis z jednání valné hromady svazku konaného dne 13. 12. 2023