

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 **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. 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 **21. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **6. dubna 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:
Radešínská Svratka, Řečice

Dobrovolný svazek obcí Čistá voda -

Radešínská Svratka 134
592 33 Radešínská Svratka

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Jiří Zavřel - 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice za rok 2021

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	1,64 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. dubna 2022

Ing. Michael Vecheta

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 6. dubna 2022.

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 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 2021 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách svazku od 26. 11. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice dne 16. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 23. 12. 2020, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena předsedou svazku: pravomoc schválena předsedovi valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2017

č. 1 dne 21. 6. 2021, zveřejněno dne 27. 6. 2021,

č. 2 dne 17. 9. 2021, zveřejněno dne 14. 10. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách svazku od 30. 4. 2021 do 30. 6. 2021, schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice dne 10. 6. 2021 schválený závěrečný účet dobrovolného svazku za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 27. 6. 2021, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 3000001 až 3000070)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 3000001 až 3000011)

Faktura:

- č. 9082191983, dodavatel Lidl Česká republika v.o.s., IČO 26178541, vystavena dne 3. 9. 2021 na nákup kompresoru ve výši 1.328,- Kč včetně DPH, uhrazena v hotovosti dne 6. 9. 2021, výdajový pokladní doklad č. V21000313

- č. 2021-pohl.200001, dodavatel HCS spol. s r.o., IČO 47914343, vystavena dne 20. 1. 2021 na sanaci průsaků kanalizačních šachet ve výši 48.718,- Kč (PDP), uhrazena dne 3. 2. 2021, bankovní výpis č. 002, ČS, a.s.

- č. 100210110, dodavatel FORTEX - AGS, a.s., IČO 00150584, vystavena dne 1. 6. 2021 na nákup 33 ks aeračních elementů ve výši 45.295,14,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 9. 6. 2021, bankovní výpis č. 030, ČS, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (3x ČS, a.s., KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce srpen a září roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 42 ze dne 10. 8. 2021 až č. 52 ze dne 30. 9. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (doklad č. P21000001 až P21000330)

Pokladní doklady

- za měsíc únor roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. P21000040 až P21000061)

- za měsíc září roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. V21000313 až P21000330)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021 (SÚ 902)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku obcí Čistá voda - Radešínská Svratka, Řečice za rok 2020 schválena valnou hromadou svazku dne 10. 6. 2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 16. 12. 2020, 10. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena předsedou svazku: pravomoc schválena předsedovi valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2017
č. 3 dne 26. 10. 2021, zveřejněno dne 24. 11. 2021,
č. 4 dne 21. 12. 2021, zveřejněno dne 27. 12. 2021,
schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 3000001 až 3000094)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 3000001 až 3000020)
Faktura - č. 150321952, dodavatel Global elektro s.r.o., IČO 02403811, vystavena dne 30. 9. 2021 na nákup externího disku WD ve výši 2.099,- Kč vč. DPH, uhrazena dne 5. 10. 2021, bankovní výpis č. 53, KB, a.s.
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (3x ČS, a.s, KB, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíce říjen a listopad roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 53 ze dne 5. 10. 2021 až č. 61 ze dne 30. 11. 2021)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklad č. P21000001 až P21000387)
Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. P21000356 až P21000387)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (SÚ 902)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 15. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 15. 12. 2021