



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice



KUCBX00ZAPOM

spisová značka: **OEKO-PŘ 46137/2020/jilu**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí vodovod Křemže, IČO 65028376

Přezkoumání bylo vykonáno na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:

19.10.2020 jako dílčí přezkoumání

05.05.2021 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Svazek obcí vodovod Křemže za rok 2020** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 21.07.2020 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslav Holub**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 389/OEKO-PŘ dne 27. 7. 2020.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání poskytli součinnost:

Ing. Josef Troup - předseda

Jitka Jakešová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon tj. kontrola inventurního soupisu účtu 231, byl učiněn dne 5. 5. 2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v **členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DŠO netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DŠO neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DŠO nehospodář se sdruženými prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nebyly poskytnuty žádné tyto prostředky
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za žádné tyto závazky
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavený majetek
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vyhotovení zprávy:

České Budějovice, dne 5. 5. 2020

Jméno a podpis kontrolora zúčastněného na přezkoumání hospodaření:

Jaroslav Holub

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

Poučení:

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve 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 dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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 přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Ing. Josef Troup

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2020, zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce obce ve lhůtách dle zákona - potvrzeno na materiálu

Rozpočtová opatření

- rozpočtové opatření č. 3/2020, schváleno předsedou svazku dne 16. 10. 2020, zveřejněno dne 2. 11. 2020
- rozpočtové opatření č. 4/2020, schváleno předsedou svazku dne 15. 12. 2020, zveřejněno dne 23. 12. 2020

Rozpočtová opatření

- VH ze dne 17. 12. 2015 - pověřuje v bodě č. 5 předsedu svazku ke schvalování a provádění rozpočtových opatření
- rozpočtové opatření č. 1/2020, schváleno předsedou svazku dne 1. 4. 2020, zveřejněno dne 30. 4. 2020
- rozpočtové opatření č. 2/2020, schváleno předsedou svazku dne 14. 9. 2020, zveřejněno dne 26. 9. 2020

Schválený rozpočet

- na rok 2020
- zveřejněn na internetových stránkách dle zákona
- na VH schválen dne 19. 12. 2019, jako schodkový, který bude hrazen z přebytku minulých let
- příjmy ve výši 863.000 Kč, výdaje ve výši 2.863.000 Kč, financování ve výši 2.000.000 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

- sestaven na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněn v souladu se zákonem - potvrzeno na dokumentu, schváleno na VH dne 19. 12. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dle zákona

Závěrečný účet

- materiál návrhu závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn v souladu se zákonem
- ZÚ projednán na VH dne 9. 6. 2020, s výrokem bez výhrad, dle zákona
- schválený závěrečný účet za rok 2020 zveřejněn dle zákona

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 30. 9. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 30. 9. 2020 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet
- ČS. a.s., v.č. 009

Bankovní výpis

- sestavený ke dni 31. 12. 2020 souhlasí (zůstatek) na Rozvahu sestavenou ke dni 31. 12. 2020 zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet

Faktura

- faktura došlá č. 12000098, ze dne 14. 10. 2020, na částku 5.687 Kč za provoz modulů účetního programu FENIX za rok 2020
- předpis faktury účetní doklad č. 20015/10 ze dne 14. 10. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 00075, ze dne 14. 10. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 010 obrat ze dne 14. 10. 2020 ve výši 5.687 Kč
-
- faktura došlá č. 2021000042, ze dne 14. 10. 2020, na částku 39.579,10 Kč za zatěsnění vrtu
- předpis faktury účetní doklad č. 20014/10 ze dne 16. 10. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 00077, ze dne 30. 10. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 010 obrat ze dne 30. 10. 2020 ve výši 39.579,10 Kč
-
- faktura došlá č. 6020000517, ze dne 7. 10. 2020, na částku 23.312,75 Kč nové vodoměry a materiál
- předpis faktury účetní doklad č. 20013/10 ze dne 9. 10. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 00076, ze dne 30. 10. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 010 obrat ze dne 30. 10. 2020 ve výši 23.312,75 Kč

Faktura

- faktura došla č. 6020000277, ze dne 3. 7. 2020, na částku 16.524 Kč za nákup nových vodoměrů
- předpis faktury účetní doklad č. 20008, ze dne 8. 7. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 48, ze dne 14. 7. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 007 obrat ze dne 14. 7. 2020
-
- faktura došla č. 2020002563 ze dne 30. 4. 2020, na částku 265.958 Kč, projektová dokumentace pro potřeby územního řízení Křemže, Vinná - vodovod
- předpis faktury účetní doklad č. 20005, ze dne 5. 5. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 33, ze dne 12. 5. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 005 obrat ze dne 12. 5. 2020
-
- faktura došla č. 2020055, ze dne 14. 9. 2020, na částku 363.000 Kč za opravu vodovodu Vrábče - Slavče - vodovodní řady C, D
- předpis faktury účetní doklad č. 20011, ze dne 14. 9. 2020
- úhrada faktury účetní doklad č. 54, ze dne 22. 9. 2020
- dle výpisu ze ZBÚ u ČS a.s., v.č. 009 obrat ze dne 22. 9. 2020

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

Hlavní kniha

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 28. 12. 2020 + podpisové vzory
- Inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků Svazku obcí Vodovod ze dne 20. 1. 2021
- Inventarizace majetku a závazků účtů : 021, 081, 022, 082, 028, 088, 042, 321, 374, 403, 231

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha

- sestavena ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha

- sestavena ke dni 31. 12. 2020

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 30. 9. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven ke dni 31. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Dohoda o poskytnutí příspěvku uzavřená dne 9. 7. 2020 obec Vrábče poskytne příspěvek Svazku obcí vodovod Křemže, jehož je členem, na opravu vodohospodářského majetku Vrábče-Slavčestavební úpravy rozvodných vodovodních řadů -C-D ve výši 676.652 Kč, schváleno v ZO Vrábče na zasedání dne 1. 7. 2020, Valná hromada Svazku obcí schválila přijetí na svém zasedání dne 9. 7. 2020

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem ČEVAK a.s. České Budějovice ze dne 23. 10. 2017, předmětem smlouvy je zajištění projektové dokumentace pro potřeby územního řízení na akci "Křemže, Vinná - vodovod" první až pátá část díla, cena díla bez DPH 199.800 Kč + 21 % DPH

- 41.958 Kč tj. cena celkem 241.758 Kč + dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, ze dne 30. 5. 2018, předmětem tohoto dodatku je změna článku č. 3. Lhůta provádění díla, zhotovitel se zavazuje odevzdat pátou část díla spolu s odevzdáním třetí části díla tj. do 17-ti týdnů od nabytí právní moci územního rozhodnutí
- smlouva o dílo ze dne 26. 6. 2020, uzavřená se zhotovitelem ROGO-STAV, s.r.o. Loučej 12, Křemže, předmětem smlouvy je dílo "Vrábče - Slavče - stavební úpravy rozvodných vodovodních řadů - C - D, cena díla byla stanovena na 976.652,20 Kč s DPH, z toho DPH činí 169.501,62 Kč, zhotovitel provede dílo nejpozději do 31. 8. 2020
- uveřejněno v registru smluv dne 8. 7. 2020

Dokumentace k veřejným zakázkám

- veřejná zakázka malého rozsahu - "Vrábče - Slavče, stavební úpravy vodovodních řadů C - D"
- postupováno dle směrnice - do hodnoty zakázky 1.000.000 Kč bez DPH rozhoduje o jejím přidělení předseda svazku
- zápis z jednání valné hromady Svazku obcí - vodovod Křemže ze dne 9. 6. 2020 bod č. 3 - na základě poptákového řízení na provedení výše uvedené akce v obci Vrábče, byla jako nejvhodnější nabídka vybrána firma RUGO.STAV, s.r.o., Loučej 12, s nabídkovou cenou 976.652,20 Kč s DPH. Zároveň bylo dohodnuto, že akce bude financována v částce 300.000 Kč z rozpočtu svazku a zbylé náklady uhradí Obec Vrábče formou finančního příspěvku z rozpočtu obce

Vnitřní předpis a směrnice

- Vnitřní směrnice - Postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, platnost od 1. 1. 2017, schváleno na VH dne 28. 12. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- VH dne 19. 12. 2020 - rozpočet na rok 2020
- VH dne 9. 6. 2020 - závěrečný účet, účetní závěrka
- VH dne 9. 7. 2020 - dohoda o poskytnutí příspěvku

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- VH dne 29. 12. 2020 - plán inventur, rozpočet na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2023

účetní závěrka

- za rok 2019
- schválena na VH dne 9. 6. 2020
- přeúčtování HV účetním dokladem č. 30004 ze dne 9. 6. 2020
- stavová zpráva - odeslání dat do CSÚIS dne 9. 7. 2020

Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **138355340-3520-210514123218** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 8 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 14.05.2021 v 12:34:54. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 14.05.2021 11:37:48. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 53 94 DD**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Jaroslav Holub, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 795, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 14.05.2021 v 12:34:54. Údaje o časovém razítku: datum a čas **14.05.2021 10:55:08**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 71 A2**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Městys Křemže**
Pracoviště: **Městys Křemže**
V Křemži dne **14.05.2021**

Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:
JAROSLAVA SCHUSTEROVÁ

Otisk úředního razítka:



138355340-3520-210514123218

Poznámka:

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.