



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ [O B C] č.j.:

KUJCK 13 631/2010 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010

Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr, IČ 60818361

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: 4.11.2010, 7.2.2011, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:

Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr, Palackého nám. 46, 379 01 Třeboň

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Houšková

Zástupce územního celku:

jednatel

Zdeněk Mráz

ředitel DSO

Jan Ouška

účetní

Ing. František Tík

účetní

Marie Tíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

359 084 e-podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

<u>Druh písemnosti</u>	<u>Popis písemnosti</u>
Pokladní doklad	Výdajový pokladní doklad č 082 ze dne 10.9.2010 - kancelářské potřeby, částka 102,- Kč, účetní doklad č. 82 ze dne 10.9.2010
Faktura	Došlá faktura č. 3020428143 ze dne 27.4.2010 - spisová skříň, dodavatel MANUTAN s.r.o., Ostrava - Třebovice, částka 23 995,20,- Kč
Pravidla rozpočtového provizoria	předpis - účetní doklad č.. 10015 ze dne 29.4.2010, úhrada - výpis z účtu ČS č. A. 25 ze dne 5.5.2010, účetní doklad č. 1056 ze dne 5.5.2010 schválena na valné hromadě dne 23.11.2009, platí od 1.1.2010 až do schválení rozpočtu na rok 2010
Závěrečný účet	materiál závěrečného účtu byl zveřejněn v období od 9.3.2010 do 6.4.2010 na úředních deskách všech členských obcí a projednán na Valné hromadě OSO Vodovod Hamr dne 4.3.2010 s výrokem "bez výhrad"
Schválený rozpočet	na valné hromadě dne 4.3.2010 jako vyrovnaný, příjmy i výdaje v částce 16490778,- Kč
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.1.2010, 28.2.2010, 30.9.2010
Rozpočtový výhled	zpracovaný na roky 2010 - 2015
Příloha svazku obcí	k 30.9.2010
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2010
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o projednání Zprávy o v výsledku přezkoumání hospodaření a Přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 10.3.2010
Účtový rozvrh	platný pro rok 2010
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úředních deskách všech členských obcích v období od 9.3.2010 do 4.6.2010
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze dne 23.11.2009 Zápis ze dne 4.3.2010 Zápis ze dne 18.8.2010 Zápis ze dne 6.10.2010 Zápis ze dne 27.10.2010
Dokumentace zakázám k veřejným	Výzva k podání cenové nabídky VZ - ZMR OS/2009, na akci "Třeboň, Táboritická ul. - Rekonstrukce kanalizace a vodovod" ze dne 3.11.2009 Protokol o otevírání obálek ze dne 5.1.2010 - 14 přihlášených firem Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20.1.2010 Oznámení o zrušení zadávacího řízení ze dne 22.1.2010 Nová výzva k podání nabídek ze dne 15.2.2010 Protokol o otevírání obálek ze dne 16.2.2010 - přihlášeny 4 firmy Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 16.2.2010 Zápis z valné hromady ze dne 4.3.2010 - rozhodnutí o výběru nejhodnější nabídky - Lesostavby Třeboň a.s.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy OSO - pátá aktualizace ze dne 12.10.2009
Hlavní kniha	za září 2010
Rozvaha	k 30.9.2010

Rozpočtové opatření		<p>č. 1, <i>schváleno na valné hromadě dne 18.8.2010</i> č. 2, <i>schváleno na valné hromadě dne 6.10.2010</i> č. 3, <i>schváleno na valné hromadě dne 27.10.2010</i> <i>Smlouva o dílo č. SoD zhotovitele 2010-12 ze dne 5.3.2010, uzavřena se společností Lesostavby Třeboň a.s.,</i> <i>název akce: "Třeboň, Táboritká ul. - Rekonstrukce kanalizace a vodovod"</i> <i>cena díla 1 814843,- Kč (bez DPH), 2 177812,- Kč (s DPH)</i> <i>Došlá faktura č. C6010005010 ze dne 8.6.2010 - vodoměr, dodavatel ČEVAK a.s., České Budějovice, částka 959,- Kč,</i> <i>předpis - účetní doklad č. 10024 ze dne 16.6.2010</i> <i>úhrada - výpis z účtu ČS č. A. 36 ze dne 22.6.2010, účetní doklad č. 1080 ze dne 22.6.2010</i></p>
Vnitřní předpis a směrnice		<i>Vnitřní organizační směrnice ze dne 6.9.2007</i>
Rozpočtová opatření		č. 4, <i>schváleno na Valné hromadě OSO Vodovod Hamr dne 15.12.2010</i>
Výkaz pro hodnocení rozpočtu	plnění	<i>k 31.12.2010</i>
Výkaz zisku a ztráty		<i>k 31.12.2010</i>
Hlavní kniha		<i>za prosinec 2010</i>
Faktura		<i>Došlá faktura č. 1038 ze dne 8.6.2010 - stavební práce na akci "Třeboň, Táboritká ul. - Rekonstrukce kanalizace a vodovod", dodavatel Lesostavby Třeboň, a.s., Třeboň, částka 1 291 048,- Kč,</i> <i>předpis - účetní doklad č. 10022 ze dne 9.6.2010</i> <i>úhrada - výpis z účtu ČS A. 39 ze dne 1.7.2010, částka 1 291 048,- Kč,</i> <i>účetní doklad č. 1088 ze dne 1.7.2010, částka 1 291 048,- Kč</i>
Rozvaha		<i>k 31.12.2010</i>
Příloha svazku obcí		<i>k 31.12.2010</i>
Zápis z jednání dobrovolných svazků obcí	orgánů	<i>Zápis ze dne 15.12.2010</i>
Inventurní soupis majetku závazků		<i>a Příkaz k provedení inventury a jmenování inventarizační komise ze dne 15.12.2010</i> <i>Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2010</i>
Rozpočtová opatření		<i>Zápis o výsledku inventarizace fyzické ze dne 31.1.2011</i> <i>Zápis o výsledku inventarizace dokladové ze dne 31.1.2011</i>
Smlouvy o dílo		<i>Podpisový vzor členů inventarizační komise</i> <i>Smlouva o dílo - Dodatek č. 1 ze dne 16. 12.2010</i>
Smlouvy o dílo		<i>název akce: "Třeboň, Táboritká ul. - Rekonstrukce kanalizace a vodovod" cena díla 1 814 843,- Kč (bez DPH), 2 177 812,- Kč (s DPH) , snížena o částku 7 183,00,- Kč (bez DPH)</i>
Vnitřní předpis a směrnice	Faktura	<i>konečná cena díla je 1 807 660,- Kč (bez DPH), 2 169 192,- Kč (s DPH)</i>
Bankovní výpis		<i>Valná hromada OSO souhlasí s uzavřením dodatku - zápis ze dne 15.12.2010</i>
Pokladní doklad		<i>Protokol o předání a převzetí stavby ze dne 24.7.2010</i> <i>Vnitřní organizační směrnice ze dne 16.12.2010</i> <i>Výpis z účtu ČS k 31.12.2010, částka 4 043 642,35,- Kč</i> <i>Výdajový pokladní doklad č. 101 ze dne 20.12.2010 - kopírování, částka 342,- Kč,</i> <i>účetní doklad č. 101 ze dne 20.12.2010</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písmo a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písmo b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů *DSO netvoří peněžní fondy*

§ 2 odst. 1 písmo c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku *DSO neprovozuje podnikatelskou činnost*

§ 2 odst. 1 písmo d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami

DSO neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků

§ 2 odst. 1 písmo e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 2 odst. 1 písmo f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

DSO nenakládá s těmito prostředky

§ 2 odst. 1 písmo 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

§ 2 odst. 2 písmo a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písmo b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek *DSO nehospodaří s majetkem státu*

§ 2 odst. 2 písmo c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písmo d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písmo e) ručení za závazky fyzických a právnických osob *DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob*

§ 2 odst. 2 písmo f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
DSO nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písmo g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 2 odst. 2 písmo h) účetnictví vedené územním celkem

Jednatel dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce týkající se převodu nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

C.ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 1 písmo a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 16 odst. 4

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Svazek měl schválený a upravený rozpočet vyrovnaný. K 31.12.2009 bylo hospodaření svazku schodkové ve výši 176.884,71 Kč. K dorovnání hospodaření bylo použito prostředků z minulých let, ale nebyla k tomu provedena povinná rozpočtová změna.

NAPRAVENO (dne: 1.7.2010)

Zasedání Valné hromady OSO Vodovod Hamr dne 4.3.2010 - napraveno schválením Rozpočtového opatření č. 6.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2010

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky. [§ 10 odst. 3 písmo a) zákona č. 420/2004 Sb.]

III. NEBYLA ZJIŠTĚNA RIZIKA DLE § 10 ODST. 4 PÍSM. A) ZÁKONA Č. 420/2004 Sb.