



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBcí č.j.: KUJCK 21402/2011

OEKO-PR

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr, IČ 60818361

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: 12.10.2011, 7.2.2012, 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. Dagmar Koukolová

Zástupce územního celku:

jednatel

Karel Furst

ředitel DSO

Jan Ouška

účetní

Ing. František Tík

účetní

Marie Tíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

<u>Druh písemnosti</u>	<u>Popis písemnosti</u>
Bankovní výpis	č. A. 30 ze dne 27.6.2011 - úhrada faktury č. 110786 k
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	30.9.2011, k 31.1.2011
Schválený rozpočet	vyrovnaný, na paragrafy a položky, P a V - 7 718583,- Kč
Dokumentace k veřejným zakázkám	směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12.4.2007 výběrové řízení na akci Rekonstrukce kanalizace a vodovodu - zpracování PO - Valná hromada dne 24.3.2011 vyhlásila zadávací řízení, schválila seznam firem a složení výběrové komise - výzva k podání cenové nabídky a návrhu uzavření smlouvy o dílo ze dne 11.4.2011 - osloveno 5 uchazečů - jmenování komise ze dne 10.5.2011 - prohlášení o nepodjatosti na akci ze dne 18.5.2011 - protokol z otvírání obálek s nabídkami na akci ze dne 18.5.2011 - protokol z hodnocení nabídek na akci ze dne 18.5.2011 - zápis z Valné hromady ze dne 18.5.2011 - schválení vybraného uchazeče - sdělení výsledku zadávacího řízení ze dne 23.5.2011 všem uchazečům - smlouva o dílo ze dne 2.6.2011 - zpracování PO, 40 800,- Kč vč. OPH - faktura č. 44/2011 ze dne 1.7.2011 - zpracování PO, 40800,- Kč
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9.2011
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis z valné hromady ze dne 15.12.2010 - schválení pravidel rozpočtového provizoria zápis z valné hromady ze dne 23.2.2011 - schválení rozpočtu na rok 2011 zápis z valné hromady ze dne 24.3.2011 - schválení ZÚ za rok 2010 bez výhrad zápis z valné hromady ze dne 7.9.2011 - schválení rozp. opatření č. 1 zakladatelská smlouva stanovy ze dne 11.5.1993 v aktualizovaném znění VPD č. 061 ze dne 15.9.2011 - papír do tiskárny, 132,- Kč
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	132,- Kč
Pokladni doklad	č. 1
Rozpočtová opatření	k 30.9.2011
Rozvaha	zveřejněný od 2.3.2011 do 23.3.2011 i elektronicky ve všech členských obcích
Závěrečný účet	dodatek č. 14 ze dne 8.9.2011 smlouvy o nájmu vodovodu a kanalizace pro veřejnou potřebu a jiného vodohospodářského majetku OSO Vodovod Hamr uzavřené dne 29.4.2011 - rozšíření o vodohospodářský majetek v k. ú. Břilice v hodnotě 125911,- Kč vč. OPH
Smlouvy nájemní	od roku 2011 do roku 2016
Rozpočtový výhled	č. 1129 ze dne 6.9.2011 - stavební práce na rekonstrukci kanalizace, 1 446 094,- Kč
Faktura	č. 110786 ze dne 9.6.2011 - zpracování daňového přiznání, 10200,- Kč č. 11030 ze dne 9.9.2011 - předpis faktury č. 1129 č. 11015 ze dne 9.6.2011 - předpis faktury č. 110786 č. 1068 ze dne 27.6.2011 - zaúčtování úhrady faktury č. 110786 č. 61 ze dne 15.9.2011 - zaúčtování VPO č. 061
Účetní doklad	

U Zimního stadionu 1952/2, 370 76 České Budějovice,
tel.: 386720 111, fax: 386359084 e-podatelna:
posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

Darovací smlouvy	<i>darovací smlouva ze dne 1.3.2011 - prodloužení vodovodu, 105808,- Kč bez OPH</i>
Pravidla rozpočtového provizoria	<i>financování bude probíhat podle uzavřených smluv, do výše příjmů do 10 000,- Kč, do výše výdajů do 10 000,- Kč</i>
Návrh rozpočtu	<i>zveřejněný od 26.1.2011 do 20.2.2011 i elektronicky ve všech členských obcích</i>
Rozpočtová opatření	<i>č. 2, 3, 4</i>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<i>k 31.12.2011</i>
Rozvaha	<i>k31.12.2011</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>k31.12.2011</i>
Hlavní kniha	<i>analytická předvaha k 31.12.2011</i>
Inventurní soupis majetku a závazků	<i>k 31.12.2011</i>
Účetní doklad	<i>č. 11047 ze dne 12.12.2011 - předpis faktury č. 2012000547 č. 1168 ze dne 22.12.2011 - zaúčtování úhrady faktury č. 2012000547 č. 86 ze dne 1.12.2011- zaúčtování VPO č. 086 č. 1134 ze dne 13.10.2011 - zařazení darovaného vodohospodářského majetku na účet 021</i>
Pokladní doklad	<i>VPO č. 086 ze dne 1.12.2011 - kopírování, 290,- Kč</i>
Faktura	<i>č. 2012000574 ze dne 8.12.2011 - práce na akci Vodojem Stráž nad Nežárkou - oprava budovy, 100520,- Kč</i>
Bankovní výpis	<i>č. A. 65 ze dne 22.12.2011 - úhrada faktury č. 2012000547</i>
Příloha rozvahy	<i>k 31.12.2011</i>
Účtový rozvrh	<i>pro rok 2011</i>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<i>zápis z Valné hromady OSO ze dne 13.12.2011 - schválení rozp. opatření č. 4 zápis z Valné hromady OSO ze dne 24.11.2011 - schválení rozp. opatření č. 3 zápis z Valné hromady OSO ze dne 18.10.2011 - schválení rozp. opatření č. 2</i>

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2011

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
svazek obcí netvoří peněžní fondy.

§ 2 odst. 1 písmo c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
svazek obcí 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
svazek obcí nemá sdružené prostředky.

U Zimního stadionu 1952/2, 37076 České Budějovice, tel.: 386 720 111, fax: 386359084 e-
podatelna: posta@kraj-jihocesky.cz, www.kraj-jihocesky.cz

§ 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
svazek obcí nehospodaří 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
svazek obcí 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
svazek obcí neručí za závazky fyzických a právnických osob.

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

§ 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 nehospodařil 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, 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

Nebly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky.

§ 2 odst. 2 písmo h) účetnictví vedené územním celkem
zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, § 28 odst. 1 - 5

