

Č. j.: KUJI 13007/2015 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zásobování vodou

se sídlem Jihlavská 1, 675 21 Okříšky, IČO: 48526061  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. listopadu 2014 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 **8. prosince 2014** jako dílčí přezkoumání a **9. března 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 9. března 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Přibyslavice

Na návsi 40

za Dobrovolný svazek obcí

Zásobování vodou

Jihlavská 1

675 21 Okříšky

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 586/14

Miluše Procházková

**Podklady za DSO předložili:**

Ing. Josef Kula - předseda

Ivana Uhrová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Zásobování vodou **nebyly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

tel.: 564 602 707, fax: 564 602 434, e-mail: posta@kr-vysocina.cz, Internet: www.kr-vysocina.cz

IČO: 70890749, ID datové schránky: ksab3eu

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Zásobování vodou byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na období roků 2015 - 2018, schválen valnou hromadou dne 10. 12. 2013

Návrh rozpočtu - na rok 2014, zveřejněn v členských obcích svazku od 25. 11. do 12. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013 návrh zveřejněn na úředních deskách a elektronicky v členských obcích svazku od 5. 6. do 24. 6. 2014, schválen valnou hromadou dne 24. 6. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014, schválen valnou hromadou dne 10. 12. 2013

Evidence majetku - k 31. 11. 2014 - přírůstky k účtu č. 031

Bankovní výpisy - k 31. 11. 2014

Evidence pohledávek - č. 1 - 12 za leden - listopad 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 11. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 11. 2014

Kniha došlých faktur - č. 1 - 6 za březen - listopad 2014

Příloha rozvahy - k 31. 11. 2014

Účtový rozvrh - k 31. 11. 2014

Hlavní kniha - k 31. 11. 2014

Rozvaha - k 31. 11. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z valné hromady ze dne 10. 12. 2013 a ze dne 24. 6. 2014, Zápis představenstva svazku ze dne 3. 6. 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - předložena ze dne 29. 6. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - Dodatek č. 1 k odpisovému plánu

Účetní závěrka za rok 2013 - schválena valnou hromadou dne 24. 6. 2014

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Účetní doklady - za prosinec 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Evidence pohledávek - k 31. 12. 2014 (oprávky byly proúčtovány)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Faktury- č. 7 - 10 za prosinec 2014

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 23. 4. 2014, Právní účinky ke dni 23. 4. 2014 a zápis proveden dne 15. 5. 2014, předchozí souhlas vydala valná hromada dne 14. 12. 2011

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Bankovní výpis - k 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 31. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady ze dne 16. 12. 2014

Evidence majetku - k 31. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1 schválené valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2014

### C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Byl předložen inventurní soupis pozemků k 31. 12. 2013. List vlastnictví k 31. 12. 2013 svazku Zásobování vodou Okříšky nebyl předložen, nebylo možné odsouhlasit vykázané údaje uvedené v inventurním soupisu. Byly předloženy výpisy z katastru nemovitostí prokazující stavy evidované k datu 28. 1. 2014.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Zásobování vodou za rok 2014**

**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 2014 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	0,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Přibyslavice 9. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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 DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Zásobování vodou s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16.3.2015

Ing. Josef Kula

.....  
předseda DSO



.....  
podpis předsedy DSO

**ZÁSOBOVÁNÍ VODOU**  
svazek obcí  
675 21 Okříšky, Jihlavská 1  
IČ: 48526061

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Zásobování vodou	Ing. Josef Kula
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly