



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska, IČ: 72053453 za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.11.2024 (dílčí přezkoumání)

13.05.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **02.10.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne **13.05.2025**.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním, a to dne **13.05.2025**.

Místo provedení přezkoumání:

Sídlo dobrovolného svazku obcí: Nádražní ulice 1430/6, Moravská Třebová

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Martina Šiborová

kontrolor: Mgr. Simona Bublová

kontrolor: Eva Svojanovská

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS.

DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska zastupoval:

ředitelka svazku: Jana Šebrlová

účetní svazku: Radka Kaštánková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 8. 7. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 22.11.2023 do 7.12.2023.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 27.2.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 4.3.2024. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 12.9.2024. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.9.2024. Členská schůze svazku obcí dne 12.12.2024 pověřila Radu svazku úpravou rozpočtu k 31.12.2024. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno Radou svazku dne 21.1.2025. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 25.1.2025 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2024 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen členskou schůzí svazku dne 7.12.2023 v příjmové části ve výši 19 623 500,- Kč, ve výdajové části ve výši 17 503 500,- Kč a financování ve výši 1 810 000,- Kč na položce 8115 a ve výši -3 930 000,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.12.2023. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí v zákonné lhůtě 15 dní od 7.2.2022 do 22.2.2022, schválen členskou schůzí svazku obcí 22.2.2022

	usnesením č. 22022022/5. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 25.2.2022.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 15.5.2024 - 5.6.2024, celoroční hospodaření za rok 2023 bylo schváleno členskou schůzí dne 30.5.2024 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 5.6.2024 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-10710591/0710 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 2408245369/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 454175139/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 495230149/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 713081189/0800 ze dne 30.9.2024 a k 31.12.2024. Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Faktura	V roce 2024 svazek obdržel do data dílčího přezkoumání svazku celkem 66 dodavatelských faktur, ke kontrole vybrány následující: Faktura č. 2024011 za kamerový průzkum, vyčištění a obnovu podpovrchových zdrojů vody na Moravskotřebovsku na částku 726 000,- Kč se splatností 5.4.2024. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, faktura byla zaplacená dne 14.3.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5169. Faktura č. 2024019 za stavební práce na akci Výměna vodovodu ul. Nádražní, Moravská Třebová za období 1.4.2024 - 30.4.2024 na částku 1 140 972,53 Kč se splatností 10.5.2024. Předpis zaúčtován zápisem 511, 343/321 (faktura v přenesené daňové povinnosti), faktura byla zaplacená dne 14.5.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5171. Faktura č. 2024020 za užívání silničního pozemku na základě smlouvy o zřízení služebnosti užívacího práva na částku 87 818,60 Kč se splatností 30.5.2024. Předpis zaúčtován zápisem 042/321, faktura byla zaplacená dne 27.5.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121. Faktura č. 2024046 za stavební práce dle smlouvy o dílo č. 2024-MT-43 na akci Výměna kanalizace a vodovodu ul. Tyršova na částku 1 177 701,07 Kč se splatností 5.10.2024. Předpis zaúčtován zápisem 042/321 (faktura v přenesené daňové povinnosti), faktura byla zaplacená dne 6.9.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121. Faktura č. 2024055 za rekonstrukci elektroinstalace na vrtu Boršov na částku 204 847,- Kč se splatností 5.11.2024. Předpis zaúčtován zápisem 511, 343/321, faktura byla zaplacená dne 24.10.2024,

	zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5171. Faktura č. 2024061 za vypracování projektové dokumentace Výměna vodovodu ul. Svitavská Moravská Třebová, 2. etapa na částku 80 000,- Kč se splatností 13.11.2024. Předpis zaúčtován zápisem 518/321, faktura byla zaplacená dne 6.11.2024, zaúčtováno zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5169. Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem. Vydané faktury jsou zejména za pronájem infrastrukturního majetku.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2024 ze dne 31.10.2024, včetně jmenování inventarizační komise. Inventarizační zpráva do 31.1.2025. Prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 10.12.2024. Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 29.1.2025 bez zjištěných inventarizačních rozdílů. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	Pro rok 2024 vedena v programu GINIS Express v číselné řadě 2024001 - 2024066 za období 1-11/2024.
Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2024 vedena v programu GINIS Express v číselné řadě 30001 - 30011 z období 1-11/2024.
Mzdová agenda	Vedená v roce 2024 ručně.
Pokladní kniha (deník)	Pokladna není ve svazku vedena, hotovostní výdaje řešeny Směrnicí č. 5 o Pokladní službě - rozhodnutím členské schůze svazku ze dne 21.2.2012 - výše výdajů hrazená v hotovosti bude poukazována z BÚ svazku na BÚ plátce výdajů v hotovosti.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2024 a k 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2024 a k 31.12.2024. Hospodářský výsledek ve výši 4 254 071,69 Kč byl převeden na účet 432.
Dohody o provedení práce	V roce 2024 nebyla uzavřena nová dohoda o provedení práce.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2024 nebyla uzavřena nová pracovní smlouva.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Neinvestiční dotace z PK na projekt "Malíkov - Oprava vodárenského objektu na parc. č. 323/15, k.ú. Malíkov" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního programu Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod 2024, podprogram - rekonstrukce stavby (stavební úpravy) evidenční číslo OŽPZ/24/23382 ze dne 1.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 540 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2025. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku dne 11.6.2024. Vyúčtování zasláno přes dotační portál Pardubického kraje, dotace byla vyčerpana v plné výši, celkové náklady na projekt byly ve výši 1 081 911 Kč. K vyúčtování předložen daňový doklad – faktura č. 30/2024 ze dne 25.7.2024 na

	částku 750 000 Kč s datem úhrady 26.7.2024 dle výpisu z účtu u ČS a daňový doklad – faktura č. 66/2024 ze dne 15.11.2024 na částku 331 911 Kč s datem úhrady 18.11.2024 dle výpisu z účtu u ČS. Neinvestiční dotace z PK na projekt "Prklišov - Oprava vodárenského objektu na parc. č. 340/9, k.ú. Prklišov" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z dotačního programu Rozvoj infrastruktury v oblasti zásobování pitnou vodou a odvádění odpadních vod 2024, podprogram - rekonstrukce stavby (stavební úpravy) evidenční číslo OŽPZ/24/23383 ze dne 1.7.2024 byla poskytnuta dotace ve výši 435 000,- Kč, tj. ve výši maximálně 50% ze skutečných celkových nákladů projektu. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2025. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku dne 11.6.2024. Vyúčtování zasláno přes dotační portál Pardubického kraje, dotace byla vyčerpána v plné výši, celkové náklady na projekt byly ve výši 877 261 Kč. K vyúčtování předložena faktura č. 5011000030 ze dne 6.11.2024 na částku 877 261 Kč s datem úhrady 7.11.2024 dle výpisu z účtu u ČS.
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. 02/2024 ze dne 19.2.2024 uzavřená se zhotovitelem Stavební vodohospodářská s.r.o. na zhotovení díla Výměna vodovodu ul. Olomoucká, Mor. Třebová. Zhotovitel se zavazuje předat dílo do 31.5.2024. Cena díla dle smlouvy činí 1 224 979,- Kč bez DPH. Smlouva byla schválena radou svazku dne 7.12.2023. Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 22.2.2024.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Svazek v roce 2024 realizoval veřejné zakázky, přičemž výběrová řízení probíhala v roce 2023. S ohledem na omezené pracovní kapacity bude v rámci přezkoumání hospodaření u VZMR přezkoumán proces definování předmětu VZ a hodnocení nabídek ve vztahu k dodržení zásad transparentnosti, nediskriminace a rovného zacházení. Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce mimo režim zákona na akci: "Výměna vodovodu ul. Olomoucká, Mor. Třebová". Zástupce zadavatele Ing. Marek Krejčí. Výzva k podání nabídky, včetně zadávací dokumentace ze dne 26.10.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena bez DPH. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 1 570 000,- Kč bez DPH. Lhůta pro doručení nabídek je 28.11.2023 do 10:00 hodin. Osloveni byli 4 uchazeči formou emailu - výzva v úschovně. Jmenování komise pro hodnocení nabídek ze dne 26.10.2023. Prohlášení o nestrannosti členů komise ze dne 28.11.2023. Prohlášení o nestrannosti osoby zastupující zadavatele ze dne 28.11.2023. Seznam přijatých nabídek. Doručeny byly 3 nabídky. Listina účastníků otevírání obálek s nabídkami. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 28.11.2023. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Protokol o jednání komise ze dne 28.11.2023. Vybrána firma Stavební vodohospodářská, s.r.o. s nabídkovou cenou

	1 224 979,- bez DPH. Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 8.12.2023 bylo doručeno všem uchazečům formou emailu. S vybraným uchazečem - firmou Stavební vodohospodářská, s.r.o. byla dne 19.2.2024 uzavřena smlouva o dílo (schválena radou svazku dne 7.12.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 22.2.2024 v souladu s § 219 bod 1 písm. d) zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Faktura č. 24310039 ze dne 4.6.2024 ve výši 892 495,75 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 5.6.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 892 495,75 Kč. Faktura č. 24310045 ze dne 8.7.2024 ve výši 384 544,71 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.7.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 384 544,71 Kč. Faktura č. 24310060 ze dne 8.8.2024 ve výši 244 113,51 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 12.8.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 244 113,51 Kč. Faktura č. 24310079 ze dne 30.9.2024 ve výši 121 595,23 Kč - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 3.10.2024 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 121 595,23 Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z rady svazku ze dne 17.1.2024 - schválení smlouvy VB, ze dne 1.2.2024, ze dne 15.2.2024, ze dne 27.3.2024 - schválení uzavření smlouvy o dílo, ze dne 10.4.2024, ze dne 11.6.2024 - schválení přijetí dotace PK, ze dne 15.8.2024, ze dne 15.10.2024, ze dne 25.1.2025 - schválení rozpočtového opatření č. 3.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze ze dne 7.12.2023 - schválení rozpočtu svazku na rok 2024, ze dne 27.2.2024 - schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení vkladu majetku, ze dne 30.5.2024 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2023, schválení vkladu majetku, ze dne 12.9.2024 - schválení smlouvy o dílo, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 31.10.2024, ze dne 12.12.2024 - schválení rozpočtu svazku na rok 2025.
Daň z příjmu právnických osob	DPPO za rok 2023. Předloženo daňové přiznání. Výsledná daň v nulové výši.
Schválení účetní závěrky svazku	Účetní závěrka obce za rok 2023 byla schválena usnesením zastupitelstva obce ze dne 30.5.2024. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právnickými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

[§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska za rok 2024

byly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona zjištěny následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	50,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,37 %

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska o počtu 10 stran byla seznámena dne 13.05.2025 ředitelka svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření –
za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podepsáno elektronicky

Eva Svojanovská
kontrolor

podepsáno elektronicky

Jitka Voříšková, DiS.
kontrolor

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO