

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/70627/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 90440/2020

Počet listů: 5

Počet stran: 5

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS

z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020

IČ 47921129

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 12. 2020 na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 dne 30. 11. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 16. 12. 2020

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Michal Tichý - předseda představenstva
Ing. Stanislav Lukeš - vedoucí kanceláře svazku
Ing. František Špičák - ekonom svazku
Ing. Dana Marczellová - technicko-administrativní pracovnice

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření obce, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: pravomoc na provádění rozpočtových opatření stanovená ve Stanovách svazku obcí v článku 6, bod 6.3 a ve vnitřním předpisu Směrnice k rozpočtovému hospodaření Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, který schválila valná hromada dne 14. 6. 2016

- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2020 valnou hromadou dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 28. 11. 2019, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí informace o schválení dne 17. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2020 až 2022 schválený valnou hromadou dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 28. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 17. 12. 2019
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2019 schválený valnou hromadou dne 30. 6. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn dne 28. 4. 2020 na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/vyveseni/130> (zveřejněn návrh i následně jako schválený dokument), návrh dokumentu dodán do datových schránek členských obcí ke zveřejnění na jejich úředních deskách dne 28. 4. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: 2 výpisy k běžným účtům vedeným u FIO banky, a. s. k datu 30. 11. 2020, výpis č. 2/2020 k termínovanému vkladu s obnovou vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 2. 2020 - 31. 7. 2020, výpis č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2020 a výpis č. 11/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 11. 2020
- Evidence pohledávek: sestava Splátky členských investičních podílů Vodovodu Pomoraví, svazku obcí na r. 2020 (k 13. 10. 2020) - rozpis členských investičních podílů 12 členských obcí okresu Olomouc na rok 2020; Vzhledem příjmu dotací z ministerstva zemědělství a Olomouckého kraje došlo ke snížení splátky vlastních zdrojů na stavbu "řad G". Dle výkazu FIN 2-12M a stavu účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výkazu Rozvaha sestavených k datu 30. 11. 2020 jsou všechny investiční podíly členských obcí na rok 2020 uhrazeny. Kontrolní vzorek úhrady investičního příspěvku členské obce Senice na Hané - faktura č. FV200064 vystavená svazkem obcí dne 14. 3. 2020 na částku 857 950 Kč, předpis pohledávky - účetní doklad č. 703000076 ze dne 14. 3. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada investičního příspěvku členské obce - účetní doklad č. 803000106 ze dne 31. 3. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), doplatek investičního příspěvku členské obce v 2. pololetí roku 2020 - faktura č. FV200155 vystavená svazkem obcí dne 13. 10. 2020 na částku 45 722 Kč, předpis pohledávky - účetní doklad č. 200155 ze dne 13. 10. 2020, úhrada doplatku investičního příspěvku členské obce - účetní doklad č. 801-11/20 ze dne 9. 11. 2020, výpis č. 11/2020 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020
- Hlavní kniha: analytická za období 11/2020
- Pokladní doklad: č. P20000105 - č. P20000114 z období 11/2020
- Pokladní kniha (deník): za období od 1. 11. 2020 do 30. 11. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2020

- Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená 4členným orgánem určeným valnou hromadou dne 15. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2019 ze dne 15. 5. 2020, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2019 odeslána do systému CSÚIS dne 27. 5. 2020
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2020

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví registrována dne 31. 8. 1993
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví - 12. znění ze dne 25. 6. 2015

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: 47. valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí ze dne 30. 6. 2020 a 48. valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí ze dne 13. 11. 2020 formou videokonference
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis č. 4 ze zasedání Kontrolní a revizní komise ze dne 2. 6. 2020
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Usnesení ze zasedání č. 01/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 30. 4. 2020, Usnesení ze zasedání č. 02/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 14. 5. 2020 a Usnesení ze zasedání č. 03/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 29. 10. 2020

fondy

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: vnitřní předpis Sociální fond svazku Vodovod Pomoraví ze dne 29. 12. 2010 s účinností od 1. 1. 2011 (pro stravování zaměstnanců svazku)

ostatní

- **Akce "Vodovod Pomoraví – dokončení řadu G":**

Veřejná zakázka s postupem dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - výběrové řízení se uskutečnilo v roce 2018, Smlouva o dílo č. 5671/2018 uzavřená se zhotovitelem Vodohospodářské stavby Javorník - CZ s. r. o., Veselí nad Moravou, IČ 26229455 dne 24. 10. 2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 16. 1. 2019, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 16. 4. 2019, vše zveřejněno na profilu zadavatele, celková cena díla 52 728 819,00 Kč bez DPH, tj. 63 801 870,99 Kč vč. DPH;

výdaje související s akcí ve výši 17 400 tis. Kč zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/04561/OŽPZ/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 7. 2020, termín použití do 31. 3. 2021 a termín předložení vyúčtování do 30. 4. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 28. 7. 2020 ve výši 2 350 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Vodovod Pomoraví - dokončení řadu G" (ÚZ 00471); přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválila valná hromada dne 30. 6. 2020, příjem dotace - účetní doklad č. 807000055 ze dne 29. 7. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), výpis

č. 7/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020, strana 4/4,

zapojení přijaté dotace do rozpočtu svazku obcí a účelové určení výdajů rozpočtovým opatřením č. 3/2020, které schválila valná hromada dne 30. 6. 2020 (zveřejněno na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/kategorie/rozpocet-svazku> dne 3. 7. 2020)

D. Závěr

Při dílčím přezkoumání hospodaření územního celku nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Olomouc dne 18. 12. 2020

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....

kontrolor

Stejnopis zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí byl předán datovou schránkou.

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí byl projednán s předsedou představenstva dobrovolného svazku obcí dne 18. 12. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly