

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/71752/2018/OK/7816

Počet stejnopisů: 2

Č.j.: KUOK 88095/2018

Počet listů: 4

Počet stran: 4

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZÁPIS z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Vodovod Pomoraví za rok 2018

IČ 47921129

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 11. 2018 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 za rok 2018 dne 24. 8. 2018.

Místo provedení přezkoumání: Vodovod Pomoraví, svazek obcí,
Okružní 880, Kostelec na Hané

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 16. 11. 2018

Dílčí přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

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. Eliška Dostálová - předsedkyně
představenstva

Ing. František Špičák - ekonom svazku

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,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 10. 2018
- Návrh rozpočtu: Vodovodu Pomoraví na r. 2018 ze dne 30. 11. 2017 zveřejněn na úřední desce s možností dálkového přístupu dne 1. 12. 2017 a následně projednán valnou hromadou svazku dne 19. 12. 2017
- Pokladní kniha (deník): za období 10/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2018
- Schválený rozpočet: Vodovodu Pomoraví na rok 2018 ze dne 19. 12. 2017 následně zveřejněn na úřední desce s možností dálkového přístupu dne 29. 12. 2017

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Olomouckého kraje ze dne 27. 8. 2018 na účelovou investiční dotace ve výši 2 200 000 Kč (pol. 4222, ÚZ 00 471) na částečnou úhradu výdajů na stavbu "Nový vodojem Dubicko 400 m³", Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 9. 8. 2018 uzavřená mezi Olomouckým krajem (poskytovatel) a Vodovodem Pomoraví, svazek obcí (příjemce), přijetí dotace bylo schváleno valnou hromadou Vodovodu Pomoraví, svazku obcí dne 28. 6. 2018, přijaté dotace účtováno dne 28. 8. 2018, účetní doklad č. 57 a bankovní výpis č. 8 ze dne 31. 8. 2018 k bankovnímu účtu vedeném u FIO banky, rozpočtové opatření č. 3/2018 schváleno představenstvem dne 28. 8. 2018 a zveřejněno na úřední desce svazku s možností dálkového přístupu zveřejněno dne 21. 9. 2018
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Smlouva kupní uzavřená dne 8. 1. 2018 na pozemek par. č. 98/67 díl a v k. ú. Loučka u Olomouce o výměře 114 m² za dohodnutou kupní cenu ve výši 7 500 Kč (Vodovod Pomoraví, svazek obcí, kupující), odkoupení pozemku schváleno Valnou hromadou dne 19. 12. 2017, právní účinky zápisu v katastru nemovitostí ke dni 10. 1. 2018, účetní doklad DF180013 ze dne 5. 2. 2018 - zaúčtování pozemku do majetku svazku, účetní doklad č. 801-0002/18 ze dne 20. 2. 2018 - zaúčtování úhrady z bankovního účtu vedeného u Fio banky a.s. za období 1. 2. 2018 - 28. 2. 2018, rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené předsedkyní představenstva svazku dne 17. 8. 2018 zveřejněno na úřední desce obce s možností dálkového přístupu dne 10. 9. 2018 (mimo jiné přeúčtování pořízení pozemku § 2310 z položky 6121 na 6130)
- Smlouvy o vkladu majetku: Dohoda o navýšení členského investičního podílu obce ve Vodovodu Pomoraví, svazku obcí ze dne 4. 9. 2018 uzavřená mezi Vodovodem Pomoraví, svazek obcí a obcí Mostkovice, uzavření dohody schváleno zastupitelstvem obce Mostkovice dne 25. 9. 2017 a Valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí, dne 28. 6. 2018, účetní doklad č. U1800021 ze dne 1. 10. 2018
- Vnitřní předpis a směrnice: předpis: Sociální fond svazku Vodovod Pomoraví ze dne 29. 12. 2010, účinnost k 1. 1. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2018
- Závěrečný účet: valná hromada svazku obcí Vodovod Pomoraví na svém zasedání dne 28. 6. 2018 schválila Závěrečný účet svazku obcí včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017, a to bez výhrad. Před projednáním byl Závěrečný účet vyvěšen, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017, na úřední desce svazku s možností dálkového přístupu od 31. 5. 2018

B. Výsledek dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozím dílčím přezkoumání

D. Závěr

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

Vodovod Pomoraví, svazek obcí dne 16. 11. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Dušan Vogl

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....

kontrolor

.....

podpis kontrolora

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

Obsah zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedkyní představenstva dobrovolného svazku obcí dne 23. 11. 2018.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly