



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad  
Odbor finanční

## **ZPRÁVA**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 dobrovolného svazku obcí Rozšíření vodovodu Chroustovice**

**IČ: 69863164**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 29. listopadu 2021 jako Dílčí přezkoumání
- 30. března 2022 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

---

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně dne 29. 11. 2021**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu městyse Chroustovice dne 30. 3. 2022.**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Pavla Netolická

**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 20. 7. 2021.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání byli přítomni: Marie Tlapáková - předsedkyně svazku**  
Eva Hrníčková - účetní svazku  
Ing. Petr Schejbal – místopředseda svazku

### 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.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 30. 3. 2022.

### A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**A.II. Ostatní chyby a nedostatky**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**


- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 4,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

#### D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Městys Chroustovice dne středa 30. března 2022

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

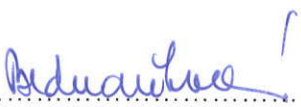
Helena Lacušová  
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením  
přezkoumání

Pavla Netolická  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Ing. Ivana Bednaříková  
.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

#### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Marie Tlapáková

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

## Poučení:


Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Marie Tlapáková

.....  
předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis předsedkyně dobrovolného  
svazku obcí


Eva Hrníčková

.....  
účetní dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Ing. Petr Schejbal

.....  
místopředseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis místopředsedy dobrovolného  
svazku obcí

Převzal dne: 30. 3. 2022

DSO Rozšíření vodovodu Chroustovice dne středa 30. března 2022

Marie Tlapáková

.....  
předsedkyně svazku dobrovolného  
svazku obcí

  
.....  
podpis dobrovolného svazku obcí

**SVAZEK OBCÍ**  
**"Rozšíření vodovodu Chroustovice"**  
IČO: 69863164  
538 63 Chroustovice ①

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2021**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	na rok 2021 zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením valné hromady dne 23. 6. 2021 - zveřejněno od 8. 7. 2021 Změny rozpočtu byly do výkazu FIN 2-12 M ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021 zavedeny ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku na r. 2021 byl schválen valnou hromadou dne 16. 12. 2020 jako schodkový v příjmové části ve výši 3 435 500,- Kč a výdajové části ve výši 4 086 500,- Kč. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 17. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2020 - 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 19. 11. - 9. 12. 2019 schválen usnesením valné hromady ze dne 9. 12. 2019 zveřejněn od 10. 12. 2019  sestaven na r. 2023 - 2025, návrh zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 30. 11. - 16. 12. 2020 schválen usnesením valné hromady ze dne 16. 12. 2020 zveřejněn od 17. 12. 2020
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách i na internetových stránkách členských obcí v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 12. 5. 2021 do 23. 6. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 a schválen členskou schůzí dne 23. 6. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za r. 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí od 8. 7. 2021
Bankovní výpis	výpis BÚ vedeného u ČS, a. s. - čl. účtu 1144327349/0800 - za 9/2021, vč. zaúčtování dokladem č. 9  Zůstatek peněžních prostředků na bankovních účtech souhlasil se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30. 9. 2021
Faktura	vydaná faktura 22100917 ze dne 16. 9. 2021 ve výši 6 831,- Kč - vodné - předpis účtován hromadným účetním dokladem č. 30022 ze dne 30. 9. 2021 na účet 311/602 - uhrazena bankovním výpisem ze dne 16. 9. 2021 došlá faktura č. 70064 VS 215118 ze dne 21. 9. 2021 - dodavatel KOMPLEX CR s.r.o. Chrudim ve výši 20 000,- Kč na opravu hydrantů - předpis účtován 511/321 - splatná 5. 10. 2021 - uhrazena 29. 9. 2021

	došlá faktura č. 70062 VS 1410272587 ze dne 21. 9. 2021 - dodavatel OQEMA s.r.o. Šenov ve výši 799,81,- Kč na chlornan sodný - předpis účtován 501/321 - splatná 5. 10. 2021 - uhrazena 29. 9. 2021 došlá faktura č. 70059 VS 7432693600 ze dne 2. 9. 2021 - dodavatel ČEZ Prodej a.s. Praha ve výši 247 937,89 Kč - vyúčtování el. energie s přeplatkem 36 422,11Kč - předpis účtován 502/321 - splatná 16. 9. 2021 - přeplatek připsán na účet dne 15. 9. 2021
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 19. 11. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 8. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 21. 1. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 20. 1. 2022 a ukončena 20. 1. 2022
Kniha došlých faktur	za r. 2021 - vedena programem Fenix KDF v číselné řadě 1 - 82
Kniha odeslaných faktur	za r. 2021 - vedena ručně v číselné řadě 1/2021 - 12/2021 za r. 2021 - vedena programem v číselné řadě 21000001 - 2102594
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník vedený programem Fenix za září 2021 Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 30. 9. 2021 nulový zůstatek - ověřeno na pokladní deník.
Příloha rozvahy	Sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	Sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí schválené valnou hromadou dne 11. 11. 2019 9 členských obcí Orgány svazku: valná hromada, rada svazku, kontrolní komise svazku Předmět činnosti: zajištění zásobování vodou všech obcí, zajišťování provozu a údržby vodovodního zařízení a zajišťování dalších činností v návaznosti na výstavbu a provoz vodovodního zařízení
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	uzavřená dne 20. 11. 2019 - vedoucí vodovodu, od 1. 1. 2020 na dobu neurčitou, platový výměr ze dne 20. 11. 2019
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení ke dni konečného přezkumu nebyla uzavřena - vzhledem k situaci na trhu s automobily došlo k posunu dodání až na rok 2022.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice pro účtování dlouhodobého majetku od 1. 1. 2020 Směrnice pro účtování pokladny od 1. 1. 2020 Směrnice k tvorbě opravných položek ze dne 31. 12. 2011 Směrnice pro časové rozlišování ze dne 31. 12. 2011 Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 12. 12. 2011 Směrnice č. 1/06 pro schválení hospodářských operací a pro oběh účetních dokladů - včetně aktuálních podpisových vzorů Směrnice o cestovních náhradách v roce 2021 změna podpisových vzorů od 1. 4. 2021
Výsledky kontrol založených organizací	Zápis kontrolní komise ze dne 25. 11. 2021 - účetní doklady za 01 - 10/2021, zůstatky peněžních prostředků na bankovních účtech a v pokladně k 31. 10. 2021



Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy valné hromady ze dne 16. 12. 2020 - RO č. 3, rozpočet na r. 2021, střednědobý výhled rozpočtu 2023-2025 ze dne 23. 6. 2021 - závěrečný účet, účetní závěrka, RO č. 1, úvěrová smlouva na nákup automobilu ze dne 8. 12. 2021 - rozpočet 2022
Účetní závěrka	účetní závěrka za rok 2020 schválena usnesením valné hromady ze dne 23. 6. 2021 protokol o schválení účetní závěrky předložen

