

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69276/2022/OK/9000

Č.j.: KUOK 100731/2022

Počet stejnopisů: 2

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 2022**

**IČ 47921129**

**Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 24. 11. 2022** 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 hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2022 dne 8. 11. 2022.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obecní úřad Vodovod Pomoraví, svazek obcí

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2022 - 24. 11. 2022

#### **Dílčí přezkoumání vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Richard Novák

kontrolor: Mgr. Dušan Vogl

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  
Bc. Veronika Zapletalová - 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,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 schválený valnou hromadou dne 21. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 1. 12. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 22. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení

- Rozpočtová opatření: pravomoc k 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2022 až 2026 schválený valnou hromadou dne 21. 12. 2021, 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 emailem dne 7. 12. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 22. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2021 schválený valnou hromadou dne 23. 6. 2022 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/vyveseni/228> ode dne 2. 6. 2022, návrh dokumentu dodán do datových schránek členských obcí ke zveřejnění na jejich úředních deskách dne 19. 5. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/vyveseni/228> dne 23. 6. 2022

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 40 z bankovního účtu vedeného u Fio banka, a. s. k 31. 10. 2022, č. 11 k bankovnímu účtu vedenému u ČNB k 31. 10. 2022 a č. 4 z bankovního účtu vedeného u Banky CREDITAS a. s. k 31. 10. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 10/2022
- Pokladní kniha (deník): sestavený k 31. 10. 2022
- Příloha: sestavená za období 10/2022
- Rozvaha: sestavená za období 10/2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválená valnou hromadou dne 23. 6. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2021 ze dne 18. 3. 2022, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2021 odeslána do systému CSÚIS dne 19. 4. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 10/2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 10/2022

### **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

### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě uzavřena dne 23. 6. 2022 mezi fyzickou osobou (povinná) a Vodovodem Pomoraví, svazek obcí (oprávněný), povinná jako vlastník pozemku p. č. 144/2 v k. ú. Senička, zřizuje ve prospěch oprávněného a každého dalšího vlastníka vodovodu a související infrastruktury na služebném pozemku, služebnost inženýrské sítě, která spočívá v právu vedení a údržby inženýrských sítí za jednorázovou úplatu ve výši 20 342 Kč;

Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě schválena valnou hromadou dne 23. 6. 2022; Výpis č. 26 z bankovního účtu vedeného u Fio banka, a. s. ze dne 21. 7. 2022, účetní doklad č. 801-26/22 ze dne 13. 9. 2022; Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9708/2022-805, vklad byl proveden dne 19. 7. 2022, a to s právními účinky k 27. 6. 2022

- Smlouvy ostatní: Smlouva o termínovaném vkladu k běžném bankovnímu účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. uzavřena dne 30. 6. 2022 a 1. 9. 2022 mezi Banka CREDITAS a. s. (banka) a Vodovodem Pomoraví, svazek obcí (klient) na vklad finančních prostředků ve výši 4 000 000 Kč a 8 000 000 Kč; Smlouva o termínovaném vkladu schválena předsedou představenstva dne 30. 6. 2022 a 1. 9. 2022; Výpis č. 1 z běžného bankovního účtu vedeného u Banky CREDITAS a. s. ze dne 12. 7. 2022, účetní doklad č. 840-01/22 ze dne 13. 9. 2022 a výpis č. 3 z běžného bankovního účtu vedeného u Banky CREDITAS a. s. ze dne 6. 9. 2022, účetní doklad č. 840-03/32 ze dne 3. 10. 2022

### **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); tvorba i čerpání sociálního fondu zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2022; aktualizace Směrnice sociálního fondu Vodovodu Pomoraví platná od 1. 1. 2022, schváleno představenstvem dne 21. 12. 2021

### **ostatní**

#### **akce "Rekonstrukce čerpací stanice Přemyslovice":**

Poptávkové řízení na zakázku malého rozsahu na zpracování projektové dokumentace na akci "Rekonstrukce čerpací stanice Přemyslovice"; Představenstvo Vodovodu Pomoraví, svazku obcí schválilo dodavatele na zpracování projektové dokumentace dne 31. 5. 2022; Smlouva o dílo č. 2022029S uzavřena dne 29. 6. 2022 mezi Vodovodem Pomoraví, svazek obcí (objednatel) a VODIS Olomouc s. r. o., IČ: 25835815 (zhotovitel) na akci "Rekonstrukce čerpací stanice Přemyslovice" za smluvní cenu 199 960 Kč bez DPH; Protokol o předání dokumentace ze dne 31. 10. 2022

Ing. Michal Tichý, předseda představenstva dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2022 vykonali:

Bc. Richard Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 25. 11. 2022

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

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí byl seznámen předseda představenstva dobrovolného svazku obcí dne 24. 11. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, odbor kontroly