EKONOMICKÝ ODBOR
ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

č.j.: KUJCK 17186/2012 OEKO-PŘ

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr, IČ 60818361**

Dílčí přezkoumání hospodaření se uskutečnilo ve dnech: **26.2.2013**, **28.8.2012**, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v sídle územního celku:
Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr, Palackého nám. 46, 379 01 Třeboň

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jaroslav Holub

Zástupce územního celku:

jednatel

Zdeněk Mráz

ředitel DSO

Jan Ouška

účetní

Ing. František Tik

účetní

Marie Tíková

A. PŘEZKOUMANÉ PÍSEMNOSTI

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Účtový rozvrh	<i>platný pro rok 2012</i>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<i>stanovy DSO "Vodovod Hamr" pro 12 členských obcí, aktualizace ze dne 12. 10. 2009 schválené na Valné hromadě DSO dne 12. 10. 2009</i>
Pravidla rozpočtového provizoria	<i>schválena na Valné hromadě DSO dne 24. 11. 2011, financování bude probíhat dle uzavřených smluv, do výše příjmů do 10.000.000,- Kč, do výše výdajů do 10.000.000,- Kč</i>
Návrh rozpočtu	<i>vyvěšeno na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách DSO ve dnech od 27. 1. do 27. 2. 2012</i>
Hlavní kniha	<i>sestavena ke dni 30. 6. 2012</i>
Bankovní výpis	<i>ze ZBÚ u České spořitelny a.s. v.č. A.35 ke dni 30. 6. 2012 souhlasí na Rozvahu č.ú. 231</i>
Evidence majetku	<i>protokol o zařazení do evidence majetku - armaturní šachty - Třeboň 3 kusy v celkové výši 173.320,- Kč, přeúčtování do majetku z účtu 042 na účet 021 účetním dokladem č. 1094 ze dne 30. 6. 2012</i>
Příloha rozvahy	<i>sestavena ke dni 30. 6. 2012</i>
Rozpočtový výhled	<i>schválen Valnou hromadou DSO dne 24. 11. 2011</i>
Faktura	<i>sestaven na roky 2012 - 2017</i> <i>faktura došlá č. 9012100470 ze dne 19. 4. 2012 ve výši 58.200,- Kč za projektovou dokumentaci</i> <i>předpis faktury d.č. 12015 ze dne 23. 4. 2012</i> <i>úhrada faktury d.č. 1063 ze dne 27. 4. 2012</i> <i>výpis ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.26 ze dne 27. 4. 2012</i> <i>faktura došlá č. FV1204250 ze dne 14. 6. 2012 ve výši 1.920,- Kč za roční udržovací poplatek KEO</i> <i>předpis faktury d.č. 12021 ze dne 18. 6. 2012</i> <i>úhrada faktury d.č. 1085 ze dne 20. 6. 2012</i> <i>dle výpisu ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.34 ze dne 20. 6. 2012</i> <i>faktura vystavená dle nájemní smlouvy za měsíc březen 2012 ve výši 554.836,- Kč za pronájem vodohospodářského majetku</i> <i>předpis faktury d.č. 12505 ze dne 14. 3. 2012</i> <i>úhrada faktury d.č. 1033 ze dne 14. 3. 2012</i> <i>dle výpisu ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.15 ze dne 14. 3. 2012</i> <i>faktura vystavená č. 2511/2012 ze dne 15. 6. 2012 ve výši 12.000,- Kč za pronájem pozemku za rok 2012</i> <i>předpis faktury d.č. 12511 ze dne 15. 6. 2012</i> <i>úhrada faktury d.č. 1102 ze dne 9. 7. 2012</i> <i>dle výpisu ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.37 ze dne 9. 7. 2012</i>
Kniha odeslaných faktur	<i>sestavena ke dni 30. 6. 2012</i>
Výkaz zisku a ztráty	<i>sestaven ke dni 30. 6. 2012</i>
Kniha došlých faktur	<i>sestavena ke dni 30. 6. 2012</i>

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada ze dne 24. 11. 2011 - provizorium Valná hromada ze dne 24. 1. 2012 - rozpočet na rok 2012 - návrh Valná hromada ze dne 28. 2. 2012 - rozpočet na rok 2012 - schválení Valná hromada ze dne 11. 4. 2012 - závěrečný účet - schválení Valná hromada ze dne 22. 5. 2012 - rozpočtové opatření č. 2 Valná hromada ze dne 21. 6. 2012 - žádost o přezkum hospodaření na rok 2012
Schválený rozpočet	na Valné hromadě DSO dne 28. 2. 2012 jako vyrovnaný, ve výši příjmů 15.860.104,- Kč a výdajů ve výši 15.860.104,- Kč
Pokladní kniha (deník)	sestavená ke dni 30. 6. 2012 souhlasí na stav účtu 261 dle Rozvahy
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 6. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 30. 6. 2012
Pokladní doklad	výdajový pokladní doklad č. 052 ze dne 21. 6. 2012 na částku 538,- Kč kazeta a papír do tiskárny účetní doklad č. 52 ze dne 21. 6. 2012 výdajový pokladní doklad č. 021 ze dne 27. 3. 2012 na částku 228,- Kč kopírování účetní doklad č. 21 ze dne 27. 3. 2012 příjmový pokladní doklad č. 001 ze dne 2. 1. 2012 na částku 20.000,- Kč, dotace pokladny účetní doklad č. 1 ze dne 2. 1. 2012
Závěrečný účet	projednán a schválen na Valné hromadě 11. 4. 2012 s výrokem bez výhrad, vyvěšeno na 12 členských obcích od 1. 3. 2012 do 1. 6. 2012 na úřední desce i na internetové stránce DSO,
Rozpočtová opatření	č. 1 na Valné hromadě dne 11. 4. 2012 č. 2 na Valné hromadě dne 22. 5. 2012 č. 3 na Valné hromadě dne 21. 6. 2012
Rozpočtová opatření	č. 4 na Valné hromadě dne 13. 9. 2012 č. 5 na Valné hromadě dne 22. 11. 2012 č. 6 na Valné hromadě dne 18. 12. 2012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 31. 12. 2012
Rozvaha	sestavena ke dni 31. 12. 2012
Výkaz zisku a ztráty	sestaven ke dni 31. 12. 2012
Hlavní kniha	sestavena ke dni 31. 12. 2012
Účetní deník	sestaven ke dni 31. 12. 2012
Kniha došlých faktur	sestavena ke dni 31. 12. 2012
Kniha odeslaných faktur	sestavena ke dni 31. 12. 2012
Inventurní soupis majetku a závazků	Příkaz k inventuře, jmenování komise + podpisové vzory ze dne 19. 12. 2012 Zápis o výsledku inventarizace (fyzická, dokladová) ze dne 31. 1. 2013 inventurní soupisy účtů : 021, 028, 031, 042, 231, 321, 326, 331, 336, 342, 343, 389, 903, 972, výpis z katastru nemovitostí ze dne 7. 1. 2013 výpis ze ZBÚ u České spořitelny a.s., v.č. A.74 ke dni 31. 12. 2012 mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12.2012 přiznání k dani z přidané hodnoty ze dne 17. 1. 2013 (IV. čtvrtletí 2012)
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 31. 12. 2012

Zápis z jednání orgánů
dobrovolných svazků obcí

Valná hromada ze dne 13. 9. 2012 - rozpočtové opatření č. 4
Valná hromada ze dne 18. 10. 2012 - přijetí obce Hatín za člena svazku
Valná hromada ze dne 22. 11. 2012 - aktualizace rozpočtového výhledu na
období 2012 -2017
Valná hromada ze dne 18. 12. 2012 - rozpočtové opatření č. 6

B. ZJIŠTĚNÍ Z KONEČNÉHO PŘEZKOUMÁNÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Hamr za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v členění dle předmětu přezkoumání (§ 2 odst. 1, 2 zákona č. 420/2004 Sb.).

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

DSO netvoří peněžní fondy

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

DSO neprovozuje podnikatelskou činnost

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

DSO nehospodaří se sdruženými prostředky

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

§ 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

§ 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

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

DSO nehospodaří s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

§ 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

§ 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

DSO neručí za žádné tyto závazky

§ 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Jednatel dobrovolného svazku obcí prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí **nehospodařil** s majetkem státu;
neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob;
nezastavil movitý a nemovitý majetek;
neuzavřel smlouvy týkající se převodu nemovitého majetku, to znamená smlouvu o koupi nebo prodeji, směnnou smlouvu, darovací smlouvu, smlouvu o bezúplatném převodu nebo smlouvu o výpůjčce;
neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení;
nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace;
neuskutečnil majetkové vklady;
zadával pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., ve znění pozdějších předpisů).

C. ZÁVĚR

I. PLNĚNÍ OPATŘENÍ K ODSTRANĚNÍ NEDOSTATKŮ ZJIŠTĚNÝCH

a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. PŘI PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2012

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.

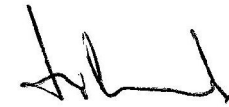
IV. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 100,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vodovod Hamr, dne 26. února 2013

Jaroslav Holub

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis a razítko

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, který obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu uvedenou v zápatí.

S obsahem zprávy z přezkoumání hospodaření o počtu 6 stran byl seznámen dne 26.2.2013 a jeho stejnopis číslo 2 obdržel dne 26.2.2013.

Zdeněk Mráz

jednatel


.....
podpis a razítko

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad - Jihočeský kraj	Jaroslav Holub <i>kontrolor pověřený řízením přezkoumání</i>
2	1 x	Dobrovolný svazek obcí Vodovod Hamr	Zdeněk Mráz <i>jednatel</i>