

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO pro
vodovody Jindřín,
IČO: 11666994
za rok 2022**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

24.10.2022
12.04.2023

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: DSO pro vodovody Jindřín

Horšice 7, 334 55 Horšice

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Stanislav Dobrý - předseda DSO
- Andrea Kullová - ekonomka

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 9. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

Kontrola byla ukončena na místě dne 12. 4. 2023 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31.12.2022 ve výši 485,14 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u ČSOB ,a.s. k datu 31.12.2022 č.ú. 302047859/0300.
Faktura	DSO Jindřín k 31.12.2022 nevystavil ani neobdržel žádnou fakturu
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2022 byla provedena na základě příkazu k inventarizaci vydaného předsedou svazku dne 19.12.2022. Jmenovaná byla tříčlenná komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 3.1. 2023 do 22.1. 2023. Zpracování závěrečné zprávy stanoveno do 31.1.2023. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 23.1.2023. Kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, 231 - Základní bankovní účet. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Pokladní doklad	DSO Jindřín k 31.12.2022 nevystavil žádný pokladní doklad.
Rozvaha	Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky k datu 31.12.2022. Aktiva /netto/ ve výši 485,14 Kč souhlasí na pasiva.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole předložen výkaz Fin 2-12M k 31.12.2022. bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 300,10 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 1,9%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 105,00 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 0,7%). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku k 31.12.2022 byl přebytek ve výši 195,10 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztrát k 31.12.2022 byl výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti zisk ve výši 195,10 Kč , který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření

	běžného účetního období k 31.12.2022.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání shromáždění zástupců Dobrovolného svazku obcí pro vodovody - Jindřín ze dne 21.12.222

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO pro vodovody Jindřín:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 8 - *Územní celek nedodržel stanovené postupy při vedení účetnictví.*
(napraveno)

Nedostatek: Kontrolou došlé faktury (d.č. 1 ze dne 29.12.2021 ve výši 12 100 Kč - dokoupení licence Helios Fenix) a hlavní účetní knihy k 31.12.2021 bylo zjištěno, že nakoupená licence není zaúčtována na účtu 018 - DDNM.

- (splněno dne: 24.10.2022) - .

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO pro vodovody Jindřín za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO pro vodovody Jindřín za rok 2022

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO pro vodovody Jindřín za rok 2022

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO pro vodovody Jindřín** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Územní celek prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího a konečného přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO pro vodovody Jindřín o počtu 5 stran byl dne 12. 4. 2023 seznámen předseda svazku.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 13.04.2023

Rozdělovník:

předseda svazku - Ing. Stanislav Dobrý

Krajský úřad Plzeňského kraje - Ing. Miroslava Vyskočilová

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.