



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská  
studánka, IČ: 60882794  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 17.12.2013
- 18.3.2014

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Vodovodní svaz Císařská studánka**

**Nám. T. G. Masaryka 1  
517 01 Solnice**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Miroslav Daněk - předseda svazku
- Zuzana Kovářová - účetní svazku

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Denisa Valešová
- kontroloři:  
Šárka Šábrtová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny jsou prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny na zasedání výboru svazku dne 2.4., 18.6., 1.10. a 17.12.2013.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen ve výboru svazku dne 18.12.2012 jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmy a výdaje 5 625 000,- Kč. Návrh rozpočtu DSO byl vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2012 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen ve výboru svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "s výhradami" dne 18.6.2013. Návrh závěrečného účtu DSO byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích svazku.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2013.
Rozvaha	Za období listopad a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období listopad a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období listopad a prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí finančních prostředků z motivačního fondu VsCs ze dne 3.12.2013, kdy předmětem této smlouvy je poskytnutí finančního příspěvku ve výši 350 000,-Kč městu Solnice na rozšíření kanalizačního řádu v Kvasínách o odlehčovací komoru OK 4A. Vyúčtování příspěvku bylo ke kontrole předloženo (faktura od společnosti AQUA SERVIS a.s. v částce 500 810,-Kč).
Smlouvy nájemní	Na základě dodatku č. 1 ze dne 25.1.2013 činí roční nájemné od firmy AQUA SERVIS a.s. 3 864 000,-Kč bez DPH.

	Namátkovou kontrolou nájemních smluv nebylo zjištěno nedodržování zákonných předpisů.
Smlouvy o půjčce	<p>Královéhradecký kraj uzavřel s Vodovodním svazem Císařská studánka Smlouvu o půjčce, kdy předmětem této smlouvy je poskytnutí bezúročné investiční půjčky ve výši 12 000 000,-Kč za účelem dofinancování výstavby skupinového vodovodu akce "Zásobování vodou obcí Třebešov, Libel, Synkov - Slemeno" a přivaděče "Vodovod Solnice - Černíkovice". Na základě vzájemné dohody bude dlužná částka uhrazena nejpozději ke dni 31.12.2010 jednorázově v celé poskytnuté výši. Dle dodatku č.1 ze dne 28.12.2010 byla splatnost půjčky prodloužena do 30.6.2011. Smlouva o půjčce uzavřená dne 11.11.2008 byla ke kontrole předložena. Výše uvedená půjčka je vedena na účtu 452, zůstatek k 31.12.2013 činí 7 000 000,-Kč.</p> <p>Dne 20.7.2011 uzavřel svazek s KÚ KHK dohodu o splátkovém kalendáři a uznání dluhu. Smluvní strany se dohodly na splacení dlužné částky v deseti splátkách nejpozději do 30.11.2020.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení z jednání výboru svazku - 2.4., 18.6., 1.10. a 17.12.2013.

## ***B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Plnění opatření**

**Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 15 odst. 1 - Finanční hospodaření nebylo uskutečňováno v souladu se schváleným rozpočtem. **(napraveno)**
  - Ve výdajích rozpočtu u položky 5362 nebylo provedeno rozpočtové opatření.
  - Rozpočtová opatření jsou již prováděna.

**b) při dílčím přezkoumání**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka za rok 2013**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka za rok 2013**

**se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

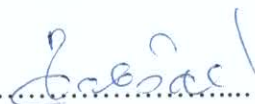
**III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Vodovodní svaz Císařská studánka - za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	21,09 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 18.3.2014

Podpisy kontrolorů:

.....  


Denisa Valešová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontrol obcí a analýz

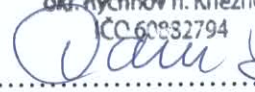
.....  


Šárka Šábrtová  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovodní svaz Císařská studánka - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Vodovodní svaz Císařská studánka  
sdružení obcí  
517 01 SOLNICE, Masarykovo nám.1  
okr. Rychnov n. Kněžnou  
IČO 60932794

.....  
  
Miroslav Daněk

Dne 18.3.2014

předseda svazku

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Vodovodní svaz Císařská studánka	Miroslav Daněk
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová