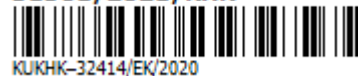




31561/2021/KHK



KUKHK-32414/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná, IČ: 75085429 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo vzdáleným způsobem ve dnech:

- 26.10.2020
- 17.03.2021

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Dřížná v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 07.07.2018 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Dřížná
Přepychy 5
517 32 Přepychy**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Zdeňka Seidelová - předsedkyně svazku
- Jana Zilvarová - účetní svazku

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Denisa Valešová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 18.03.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Dne 16.6.2020 schválilo shromáždění svazku na svém jednání závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad.

DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku dne 22.6.2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými na shromáždění svazku dne 7.11.2019.

DSO zveřejnil schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 18.11.2019.

Rozpočtová opatření

Předsedkyně svazku, na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválila např. rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4 a 5.

DSO uvedená rozpočtová opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30ti dnů od jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání shromáždění svazku dne 21.4.2020 jako schodkový v celkové výši: příjmy 1 800 000,- Kč, výdaje 3 000 000,- Kč a financování 1 200 000,- Kč. Schodek je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy.

DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku dne 23.4.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2021 až 2023 byl schválen na jednání shromáždění svazku dne 21.4.2020. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem.

DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 23.4.2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Elektronicky zasláný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období září a prosinec 2020.

Příloha rozvahy

Elektronicky zasláný výkaz Příloha za období prosinec 2020.

Rozvaha

Elektronicky zasláný výkaz Rozvaha za období září a prosinec 2020.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Elektronicky zasláný Výkaz zisku a ztráty za období září a prosinec 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy byly ke kontrole zaslány elektronicky. Ověřeny byly inventurní soupisy účtů 231, 261, 401 a 403 na elektronicky zasláný výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Účetní doklad

Kontrolovány byly elektronicky zasláné doklady související s nákupem pozemku:

- účetní doklad č. 130002 ze dne 15.1.2020 - předpis platby za nákup pozemku,
- VPD č. 1 a VPD č. 2 ze dne 15.1.2020 - úhrada za nákup pozemku, viz Kupní smlouva a smlouva o zřízení VB ze dne 15.1.2020,
- účetní doklad č. 130003 ze dne 20.1.2020 - zařazení pozemku do majetku svazku.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Dne 7.11.2019 schválilo shromáždění svazku na svém jednání nákup pozemku p.č. 142 o výměře 17 m² za dohodnutou kupní cenu 5 100,-Kč. V souvislosti s uzavřením této smlouvy bylo k tíži pozemku p.č. 448/1 ve prospěch pozemků p.č. 118 a p.č. 142 (Svazek obcí Dřížná) zřízeno věcné břemeno služebnosti stezky, cesty a vedení technických sítí. Služebnost cesty a stezky dle této Smlouvy a služebnost vedení technických sítí bylo zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatou 2 000,-Kč. Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene uzavřená dne 15.1.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky. Právní účinky vkladu vznikly dne 20.1.2020.

Dne 21.4.2020 schválilo shromáždění svazku na svém jednání uzavření Darovací smlouvy, kdy předmětem této smlouvy je stavba vodního díla spočívající v prodloužení stávajícího vodovodního řádu na pozemcích p.č. 225, p.č. 209/2, p.č. 211/1 a p.č. 212 vše v katastrálním území Ostašovice. Darovací smlouva uzavřená dne 21.4.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky.

Dne 18.12.2020 schválilo shromáždění svazku na svém jednání uzavření Darovací smlouvy, kdy předmětem této smlouvy je stavba vodního díla spočívající v prodloužení stávajícího vodovodního řádu na pozemcích p.č. 525/1, p.č. 288/5, p.č. 288/1, p.č. 288/10, p.č. 288/9 a p.č. 288/6 vše v katastrálním území Záhornice. Darovací smlouva uzavřená dne 18.12.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky.

Smlouvy nájemní

Svazek obcí Dřížná uzavřel se společností AQUA servis a.s. Nájemní smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je vodohospodářský majetek, který je pronajatý za účelem plynulého zásobování obyvatel a ostatních subjektů pitnou vodou. V roce 2020 byl uzavřen Dodatek č. 20 týkající se změny výše nájemného.

Dokumentace k veřejným zakázkám

"Přepychy, zdroj vody"

Na tuto výše uvedenou akci bude Dobrovolnému svazku obcí Dřížná poskytnuta dotace od Ministerstva zemědělství ČR. Vzdáleným způsobem byla namátkově kontrolována VZ pouze v souvislosti s povinností zveřejnění některých dokumentů na profilu zadavatele.

Smlouva od dílo uzavřená dne 7.4.2020 se společností V+V s.r.o. stavební a obchodní firma byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 20.4.2020. Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 022020/I ze dne 2.9.2020 týkající se prodloužení předpokládaného termínu zahájení a dokončení plnění (říjen 2020 - květen 2021) byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 2.9.2020. Dodatek č. 2 k výše uvedené Smlouvě ze dne 18.12.2020 spočívající v doplnění bodu 3.1. Smlouvy - Cena za dílo a podmínky pro změnu sjednané ceny (úvodní ujednání o členění ceny zůstává beze změny) byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 21.12.2020.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity některé elektronicky zaslané zápisy a usnesení z jednání shromáždění Svazku obcí Dřížná.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Dřížná - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Dřížná k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku 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.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dřížná, dne 18.03.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Denisa Valešová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené 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,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala Zdeňka Seidelová.

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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** přezkoumávajícímu 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 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 18.03.2021

Zdeňka Seidelová

.....
předsedkyně svazku

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dřížná	Zdeňka Seidelová
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

KONTAKTY:

Denisa Valešová

607 052 133

dvaesova@kr-kralovehradecky.cz