



**Skupinový vodovod Svitavy, dobrovolný svazek obcí**

## **Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí** **Skupinový vodovod Svitavy za rok 2009**

**Návrh pro jednání členské schůze dne 26.4.2010**

(podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

### **1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2009**

Rozpočet příjmů a výdajů byl splněn. Z příjmové části rozpočtu byly nejvýznamnějším zdrojem nájemné od provozovatele vodovodu (12.481,6 tis. Kč), dotace od města Svitavy (3.000 tis. Kč) a dotace od Pardubického kraje (1.600 tis. Kč). V roce 2009 se podařilo zajistit plánované akce zajišťující přípravu dalších investičních akcí v rámci rozvoje a obnovy infrastrukturního majetku vodovodu:

- rekonstrukce vodovodu v ul. Chlečického, Mánesova, Alešova a Švabinského ve Svitavách (6.910,3 tis. Kč)
- rekonstrukce vodovodu v ul. Olbrachtova ve Svitavách (1.037,6 tis. Kč)
- nákup vodoměrů (134,4 tis. Kč)
- provedení navrtávek vodovodních řadů (180,9 tis. Kč)

Podrobné členění příjmové a výdajové části rozpočtu je uvedeno v příloze č. 1

### **2. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu**

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2009 žádné závazky vůči státu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

### 3. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2008

Dne 4.2.2010 provedl Finanční odbor Krajského úřadu Pardubického kraje přezkoumání hospodaření svazku za rok 2009. Zpráva o výsledku tohoto přezkoumání je uvedena v příloze č. 2. Dílčí přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno 23.11.2009.

### 4. Doplnující informace o majetku dobrovolného svazku obcí

Stav základních běžných účtů k 31.12.2008	428.439,57 Kč.
Podílové listy SPOROINVEST k 31.12.2008	2.999.103,31 Kč.
Podílové listy SPOROBOND k 31.12.2008	2.209.839,42 Kč.

Dobrovolný svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

#### **Přílohy:**

- přehled plnění rozpočtu za rok 2009
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ze dne 4.2.2010

---

Členská schůze dobrovolného svazku obcí projedná celoroční hospodaření za rok 2009 dne 26. dubna 2010. Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě do 22. dubna 2010 na adresu Skupinový vodovod Svitavy, T.G. Masaryka 25, 568 02 Svitavy nebo ústně na zasedání členské schůze 26. dubna 2010 v 9:00 ve velké zasedací místnosti MěÚ Svitavy, T.G. Masaryka 35, Svitavy.

---

*Vyvěšeno dne:*

*Sejmuto dne:*

## SKUPINOVÝ VODOVOD SVITAVY

## Plnění rozpočtu za rok 2009

v tis. Kč

Pol.	PŘÍJMY	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
4221	Investiční dotace od obcí	3 000	3 000	3 000,0	100
4222	Investiční dotace od krajů	0	1 600	1 600,0	100
2132	Příjmy z pronájmu	11 500	12 450	12 481,6	100
2141	Příjmy z úroků	30	115	117,2	102
2222	Příjmy z finanč.vypořádání-daně	500	235	235,6	100
2329	Ostatní příjmy	0	0	0,2	0
<b>Příjmy celkem</b>		<b>15 030</b>	<b>17 400</b>	<b>17 434,6</b>	<b>100</b>

Pol.	PŘÍJMY	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
	<b>Běžné</b>				
5011	Platy zaměstnanců	157	247	246,5	100
5021	Ostatní osobní výdaje	61	100	99,2	99
5029	Ostatní platby za prov.práci	30	72	72,0	100
5031	Pojistné na sociál.zabezp.	44	64	61,2	96
5032	Pojistné na zdravot. zabezp.	18	40	33,8	85
5038	Ostatní povinné pojistné	2	2	1,0	50
5136	Knihy, učeb. pomůcky, tisk	3	3	0,8	27
5137	Drobný hm. dlouhodobý majetek	250	250	167,2	67
5139	Nákup materiálu	5	15	10,3	69
5141	Úroky vlastní	175	60	45,1	75
5162	Služby telekom. a radiokom.	60	60	58,1	97
5163	Služby peněžních ústavů	125	125	114,7	92
5164	Nájemné	4 850	5 148	5 027,1	98
5166	Konzul. a poradenské služby	55	205	0,0	0
5167	Školení a vzdělávání	7	7	3,1	44
5169	Ostatní služby	1 417	1 532	1 413,1	92
5171	Opravy a udržování	350	500	408,1	82
5173	Cestovné	5	5	3,1	62
5175	Pohoštění a dary	3	3	3,0	100
5362	Platby daní a popl.-správní popl.	5	5	3,3	66
5362	Platby daní a popl. - DPH	400	0	-258,2	0
5362	Platby daní a popl.- daň z příjmu	736	0	0,0	0
5901	Nespecifikované rezervy	100	0	0,0	0
	<b>Kapitálové</b>				
6121	Budovy, haly, stavby	7 900	9 840	9 275,6	94
6130	Pozemky	500	50	0,0	0
6329	Investiční dotace nezisk.org.	120	0	0,0	0
6901	Rezervy kapitálových výdajů	150	0	0,0	0
<b>Výdaje celkem</b>		<b>17 528</b>	<b>18 333</b>	<b>16 788,1</b>	<b>92</b>

<b>VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ</b>	<b>-2 498</b>	<b>-933</b>	<b>646,5</b>	<b>-69</b>
-----------------------------	---------------	-------------	--------------	------------

Pol.	Financování	Rozpočet		Skutečnost k 31.12.	Plnění v %
		schválený	upravený		
8124	Splátky úvěru - ČMZRB	-1 190	-1 190	-1 188,5	100
8124	Splátky úvěru - ČS	-736	-736	-736,0	100
8115	Převody z vlast. Zdrojů	4 424	2 859	5 251,4	184
8128	Operace říz.likvidity-podíl.listy	0	0	-4 000,0	0
8901	Operace peněž. účtů	0	0	26,6	0
<b>Financování celkem</b>		<b>2 498</b>	<b>933</b>	<b>-646,5</b>	<b>-69</b>



**PARDUBICKÝ KRAJ**  
Krajský úřad

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod  
Svitavy, IČ: 60891068  
za rok 2009**

1.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.11.2009
- 4.2.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání proběhlo na Městském úřadě Svitavy, T.G.Masaryka 25, 568 02 Svitavy**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Jílková
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Hana Kasičová

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- Ing. Marek Antoš - jednatel DSO
- Miluše Bahrynovská - účetní DSO

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none"><li>• bankovní výpisy ZBÚ vedeného u ČS, a. s. za r. 2009</li><li>• bankovní výpis BÚ vedeného u Českomoravské záruční a rozvojové banky, a. s. k 31. 12. 2009</li><li>• bankovní výpisy úvěrových účtů vedených u ČS, a. s. k 31. 12. 2009</li></ul>
Hlavní kniha	za období 12/2009
Inventurní soupis majetku a závazků	inventurní soupis účtu 336 (závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění) ke dni 31. 12. 2009
Mzdová agenda	rekapitulace mezd za období 12/2009

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy

**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: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů

§ 19b - Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích., Kontrolou inventurního soupisu účtu 336 (závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění) ke dni 31. 12. 2009 a rekapitulace mezd za 12/2009 bylo zjištěno, že účetní jednotka na tomto účtu nesprávně účtovala předpis o odvodech na sociální a zdravotní pojištění.

## 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

- Jinde neuvedená chyba a nedostatek (**napraveno**), Kontrolou účetních okruhů 933 Základní běžný účet, 964 Výdajový okruh a 965 Příjmový okruh byly zjištěny rozdíly dle účetního výkazu 060 Rozvaha k 30. 9. 2008

- (**splněno dne: 5.2.2009**)

- Jinde neuvedená chyba a nedostatek (**napraveno**), Kontrolou inventurních soupisů bylo zjištěno, že účetní DSO nevystavila inventurní soupis k účtu 331 Zaměstnanci, 333 Ostatní závazky vůči zaměstnancům, 336 Zúčtování se soc. zab. a zdrav. poj., 342 Ostatní přímé daně. Bylo porušeno ustanovení § 30, výše uvedeného zákona.

- Inventarizace (**splněno dne: 4.2.2010**) - Byly vystaveny chybějící inventurní soupisy k účtu 331, 333 336 a 342.

Právní předpis: ČÚS 501 - 522, České účetní standardy (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS 512 - Nebyly dodrženy postupy účtování dlouhodobého nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku (**napraveno**), Kontrolou účetních dokladů č. 22/2 ze dne 6. 2. 2008, č. 36/3 a 37/3 ze dne 7. 3. 2008 bylo zjištěno, že nakoupené vodoměry nejsou navedeny do majetku DSO.

- (**splněno dne: 5.2.2009**)

## b) při dílčím přezkoumání

### byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů

- Jiná chyba a nedostatek. (**napraveno**), Kontrolou cestovních příkazů bylo zjištěno, že stravné je vypláceno v rozporu s vnitřní směrnicí Skupinového vodovodu Svitavy pro vedení účetnictví. Dle této směrnice v bodě G/ je stanoveno, že stravné bude vypláceno ve výši spodní hranice uvedené v zák. č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

- cestovní příkazy - stravné (**splněno dne: 4.2.2010**) - Vratka přeplatku stravného ověřena na výpis ZBÚ č. A. 34 ze dne 20. 12. 2009 a účetní doklad č. 211/12 ze dne 14. 12. 2009.

## II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2009

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

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

Právní předpis: Vyhláška č. 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů

§ 19b - Územní celek chybně účtoval o krátkodobých závazcích., Kontrolou inventárního soupisu účtu 336 (závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění) ke dni 31. 12. 2009 a rekapitulace mezd za 12/2009 bylo zjištěno, že účetní jednotka na tomto účtu nesprávně účtovala předpis o odvodech na sociální a zdravotní pojištění.

### III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2009

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy za rok 2009

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Ve Svitavách dne 4.2.2010

Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
..... Miloslava Jílková	Ing. Ivana Bednaříková	..... Bednaříková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	Hana Kasičová	..... Kasičová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neohospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení

věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Svitavy o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel Ing. Marek Antoš, jednatel DSO.



Ve Svitavách dne 4.2.2010

Ing. Marek Antoš

jednatel DSO

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Skupinový vodovod Svitavy	Ing. Marek Antoš
2	1	Pardubický kraj	Miloslava Jílková

**Poznámka:**

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Pardubický kraj), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.