

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/70627/2020/OK/7346

Č.j.: KUOK 10029/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020

IČ 47921129

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 12. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 17. 3. 2021 - 18. 3. 2021.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 dne 30. 11. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 3. 2021.

**Místo provedení přezkoumání:** Krajský úřad Olomouckého kraje

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

**Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 17. 3. 2021 - 18. 3. 2021 vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová  
kontrolor: Ing. Vladimír Ženčák

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:** Ing. Michal Tichý - předseda představenstva  
Ing. Stanislav Lukeš - vedoucí kanceláře svazku  
Ing. František Špičák - ekonom svazku  
Ing. Dana Marczellová - technicko-administrativní pracovnice

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.**

## ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### 1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020

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

### 2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### 3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,24 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,92 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### 4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

## **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

## **Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

## **A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **b) při dílčím přezkoumání za rok 2020**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2020 schválený valnou hromadou dne 21. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 3. 12. 2020, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21. 12. 2020
- Rozpočtová opatření: pravomoc k provádění rozpočtových opatření stanovená ve Stanovách svazku obcí v článku 6, bod 6.3 a ve vnitřním předpisu Směrnice k rozpočtovému hospodaření Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, který schválila valná hromada dne 14. 6. 2016
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2020 valnou hromadou dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 28. 11. 2019, rozsah návrhu rozpočtu zveřejněn v zákonné podobě, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí informace o schválení dne 17. 12. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2020 až 2022 schválený valnou hromadou dne 17. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci> a současně na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 28. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 17. 12. 2019
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2019 schválený valnou hromadou dne 30. 6. 2020 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn dne 28. 4. 2020 na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/vyveseni/130> (zveřejněn návrh i následně jako schválený dokument), návrh dokumentu dodán do datových schránek členských obcí ke zveřejnění na jejich úředních deskách dne 28. 4. 2020

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: 2 výpisy k běžným účtům vedeným u FIO banky, a. s. k datu 30. 11. 2020, výpis č. 2/2020 k termínovanému vkladu s obnovou vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 2. 2020 - 31. 7. 2020, výpis č. 24 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 11. 2020 a výpis č. 11/2020 k běžnému účtu

- vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 11. 2020
- Bankovní výpisy: 2 výpisy k běžným účtům vedeným u FIO banky, a. s. k datu 31. 12. 2020, výpis č. 2/2020 k termínovanému vkladu s obnovou vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 2. 2020 - 31. 7. 2020, výpis č. 26 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 a výpis č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2020
  - Evidence pohledávek: sestava Splátky členských investičních podílů Vodovodu Pomoraví, svazku obcí na r. 2020 (k 13. 10. 2020) - rozpis členských investičních podílů 12 členských obcí okresu Olomouc na rok 2020; Vzhledem příjmu dotací z ministerstva zemědělství a Olomouckého kraje došlo ke snížení splátky vlastních zdrojů na stavbu "řad G". Dle výkazu FIN 2-12M a stavu účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výkazu Rozvaha sestavených k datu 30. 11. 2020 jsou všechny investiční podíly členských obcí na rok 2020 uhrazeny. Kontrolní vzorek úhrady investičního příspěvku členské obce Senice na Hané - faktura č. FV200064 vystavená svazkem obcí dne 14. 3. 2020 na částku 857 950 Kč, předpis pohledávky - účetní doklad č. 703000076 ze dne 14. 3. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), úhrada investičního příspěvku členské obce - účetní doklad č. 803000106 ze dne 31. 3. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), doplatek investičního příspěvku členské obce v 2. pololetí roku 2020 - faktura č. FV200155 vystavená svazkem obcí dne 13. 10. 2020 na částku 45 722 Kč, předpis pohledávky - účetní doklad č. 200155 ze dne 13. 10. 2020, úhrada doplatku investičního příspěvku členské obce - účetní doklad č. 801-11/20 ze dne 9. 11. 2020, výpis č. 11/2020 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 11. 2020 - 30. 11. 2020
  - Hlavní kniha: analytická za období 12/2020
  - Hlavní kniha: analytická za období 11/2020
  - Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2020 včetně jmenování inventarizační komise vydaný místopředsedou svazku obcí dne 10. 12. 2020, Proškolení členů inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020, Inventarizační zpráva Vodovodu Pomoraví k 31. 12. 2020 ze dne 15. 1. 2021, Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 311 - Odběratelé a 194 - Opravné položky k odběratelům
  - Pokladní doklady: č. P20000105 - č. P20000114 z období 11/2020
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna k 31. 12. 2020
  - Pokladní kniha (deník): za období od 1. 11. 2020 do 30. 11. 2020
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 11. 2020
  - Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
  - Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
  - Rozvaha: sestavená k datu 30. 11. 2020
  - Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2019 schválená 4členným orgánem určeným valnou hromadou dne 15. 5. 2020, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2019 ze dne 15. 5. 2020, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2019 odeslána do systému CSÚIS dne 27. 5. 2020
  - Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2020
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2020

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 11. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020

#### **zakládání organizace**

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví registrována dne 31. 8. 1993
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví - 12. znění ze dne 25. 6. 2015

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva uzavřená s prodávajícím AGROPELLETS s. r. o., Smržice dne 30. 6. 2020 (svazek obcí kupující); koupě vodovodního přívodního řadu na pozemku prodávajícího, a to parc. č. 1174/2, v k. ú. Smržice, v celkové délce 153 m za dohodnutou kupní cenu ve výši 113 399 Kč bez DPH; odkoupení vodovodního řadu bylo schváleno valnou hromadou dne 30. 6. 2020, výdaje související s nákupem zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020, Faktura č. 206035 vystavená prodávajícím dne 13. 7. 2020 za část vodovodního přívodního řadu dle kupní smlouvy za částku 137 213 Kč vč. DPH (113 399 Kč bez DPH), předpis závazku - účetní doklad č. DF200076 ze dne 13. 7. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 840-07/20 ze dne 15. 7. 2020, výpis č. 7/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020, strana 3/4; zařazení části vodovodního řadu jako součást technického zhodnocení majetku svazku - účetní doklad č. U20028 ze dne 31. 12. 2020
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení věcného břemene č. 2002C1921 uzavřená s povinným Česká republika - Státní pozemkový úřad dne 28. 5. 2020 (svazek obcí oprávněný); povinný - příslušný hospodařit s pozemky ve vlastnictví České republiky, a to pozemků parc. č. 402/7, 410/20 a 410/21, vše v obci Olomouc, k. ú. Topolany u Olomouce - zřizuje ve prospěch oprávněného služebnost spočívající v právu zřídit a provozovat na služebném pozemku vodovodní zařízení včetně jeho příslušenství; uzavření smlouvy schválilo představenstvo dne 14. 5. 2020, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9064/2020-805 ze dne 28. 7. 2020 (právní účinky zápisu ke dni 2. 7. 2020); předpis závazku - účetní doklad č. DF200051 ze dne 21. 5. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 840-05/20 ze dne 21. 5. 2020, výpis č. 5/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 5. 2020 - 31. 5. 2020, strana 3/4
- Smlouvy o vkladu majetku: Dohoda o navýšení členského investičního podílu obce ve Vodovod Pomoraví, svazku obcí uzavřená s Čechy pod Kosířem dne 1. 12. 2020; obec Čechy pod Kosířem vkládá vodárenské zařízení v celkové délce 181,2 m a v celkové hodnotě 204 592,79 Kč do majetku Vodovodu Pomoraví, svazku obcí, který je bezúplatně přijímá a navyšuje o částku 204 592,79 Kč aktuální členský investiční podíl obce Čechy pod Kosířem ve Vodovodu Pomoraví, svazku obcí; přijetí vodárenského zařízení a uzavření dohody schválila valná hromada dne 13. 11. 2020, zařazení majetku do majetku svazku obcí účetním dokladem č. U20025 ze dne 31. 12. 2020, protokol o vkladu č. 70032 pro invent. číslo PV2001 "vklad PV RVS Čechy Pod hřbitovem - ul. Za Olšemi"

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis č. 4 ze zasedání Kontrolní a revizní komise ze dne 2. 6. 2020

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Usnesení ze zasedání č. 01/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 30. 4. 2020, Usnesení ze zasedání č. 02/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 14. 5. 2020 a Usnesení ze zasedání č. 03/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 29. 10. 2020
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Usnesení ze zasedání č. 04/2020 Předsednictva Vodovodu Pomoraví ze dne 21. 12. 2020 formou videokonference
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: 47. valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí ze dne 30. 6. 2020 a 48. valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí ze dne 13. 11. 2020 formou videokonference
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: 49. valná hromada Vodovodu Pomoraví, svazek obcí ze dne 21. 12. 2020 formou videokonference

## **fondy**

- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: vnitřní předpis Sociální fond svazku Vodovod Pomoraví ze dne 29. 12. 2010 s účinností od 1. 1. 2011 (pro stravování zaměstnanců svazku)
- Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití: Opis účetních dat na účtu 401 0901 a Opis účetních dat na účtu 419 sestaveny za období 1 - 12/2020 (vyhledáno v programu WUCR); tvorba i čerpání sociálního fondu zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020

## **ostatní**

### **- Akce "Vodovod Pomoraví – dokončení řadu G":**

Veřejná zakázka s postupem dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek - výběrové řízení se uskutečnilo v roce 2018, Smlouva o dílo č. 5671/2018 uzavřená se zhotovitelem Vodohospodářské stavby Javorník - CZ s. r. o., Veselí nad Moravou, IČ 26229455 dne 24. 10. 2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 16. 1. 2019, Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo uzavřený dne 16. 4. 2019, vše zveřejněno na profilu zadavatele, celková cena díla 52 728 819,00 Kč bez DPH, tj. 63 801 870,99 Kč vč. DPH;

výdaje související s akcí ve výši 17 400 tis. Kč zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2020;

Smlouva o poskytnutí dotace č. 2020/04561/OŽPZ/DSM uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 20. 7. 2020, termín použití do 31. 3. 2021 a termín předložení vyúčtování do 30. 4. 2021, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 28. 7. 2020 ve výši 2 350 000 Kč na účelovou investiční dotaci na částečnou úhradu výdajů na akci "Vodovod Pomoraví - dokončení řadu G" (ÚZ 00471); přijetí dotace a uzavření smlouvy s Olomouckým krajem schválila valná hromada dne 30. 6. 2020, příjem dotace - účetní doklad č. 807000055 ze dne 29. 7. 2020 (vyhledáno v programu WUCR), výpis č. 7/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 7. 2020 - 31. 7. 2020, strana 4/4;

zapojení přijaté dotace do rozpočtu svazku obcí a účelové určení výdajů rozpočtovým opatřením č. 3/2020, které schválila valná hromada dne 30. 6. 2020 (zveřejněno na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://urednideska.alis.cz/vodovod-pomoravi-svazek-obci/kategorie/rozpocet-svazku> dne 3. 7. 2020)

Přehled fakturace na stavbě "Vodovod Pomoraví - dokončení řadu G" - přehled plateb v letech 2019 - 2021 (zpracováno 28. 1. 2021), účtování závazků souvisejících s akcí a jejich úhrad ověřeno na kontrolním vzorku 2 přijatých faktur:

- Faktura č. 400200311 vystavená zhotovitelem Vodohospodářské stavby Javorník
- CZ s. r. o. dne 1. 12. 2020 za provedené práce na akci dle zjišťovacího protokolu č. 12 o provedených stavebních pracích za sledované období listopad 2020 za částku 4 816 681,08 Kč bez DPH (fakturace v režim přenesení daňové povinnosti), předpis závazku a dohad přijaté dotace na účet 403 - účetní doklad č. DF200136 ze dne 1. 12. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 840-12/20 ze dne 3. 12. 2020, výpis č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, vše pod ORJ 2900, z toho pod ÚZ 00471 částka 2 350 000,- Kč,
- Faktura č. 400200371 vystavená zhotovitelem Vodohospodářské stavby Javorník
- CZ s. r. o. dne 17. 12. 2020 za provedené práce na akci dle zjišťovacího protokolu č. 13 o provedených stavebních pracích za sledované období prosinec 2020 za částku 1 124 670,15 Kč bez DPH (fakturace v režim přenesení daňové povinnosti), předpis závazku - účetní doklad č. DF200141 ze dne 18. 12. 2020, úhrada závazku - účetní doklad č. 840-12/20 ze dne 18. 12. 2020, výpis č. 12/2020 k běžnému účtu vedenému u Banky CREDITAS a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, vše pod ORJ 2900;

Výpis zápisů pod ÚZ 00471 za období 2020;

Zápis o předání a převzetí dokončeného díla nebo jeho ucelených částí sepsaný dne 12. 1. 2021;

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2020 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042 0029, ORJ 2900)

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí:

- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Ing. Michal Tichý, předseda představenstva dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí za rok 2020 vykonali:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Vladimír Ženčák

.....  
kontrolor

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

Datum vyhotovení: 18. 3. 2021

## **P o u č e n í**

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda představenstva dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 18. 3. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 18. 3. 2021.

### **Rozdělovník:**

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Vodovod Pomoraví, svazek obcí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly