

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO VODOVOD BABICKO
Kudlovice 39
687 03 Babice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
18. února 2020	Věra Burešová	KUZL 41289/2019	KUSP 41289/2019 EKO

Zpráva č. 246/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO VODOVOD BABICKO, IČ: 60369817
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14. 11. 2019 - 15. 11. 2019 (dílčí přezkoumání)
13., 14. a 18. 02. 2020 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 11. 07. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemnosti a dokladů dne 18. 02. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad,
Kudlovice 39
687 03 Babice

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová

DSO VODOVOD BABICKO zastupovali: předseda Bc. Ivo Podškubka
účetní Sedláčková Renata

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>DSO zveřejnil návrh rozpočtu na rok 2019 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění na úřední desce v termínu od 27. listopadu 2018. Rozpočet byl navržen v příjmové části ve výši 8.451.000,00 Kč, ve výdajové části ve výši 10.246.000,00 Kč a financování ve výši 1.795.000,00 Kč.</p> <p>Členské obce zveřejnily návrh rozpočtu na svých úředních deskách:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Košíky od 27. listopadu 2018 • Traplice od 27. listopadu 2018 • Sušice od 27. listopadu 2018 • Kudlovice od 27. prosince 2018 • Huštěnovice od 27. listopadu 2018 • Babice od 28. listopadu 2018
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Zveřejněný návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 3) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.</p> <p>Rozpočet na rok 2019 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku (dne 13. 12. 2018), rozpočtové hospodaření DSO se nemuselo řídit pravidly rozpočtového provizoria, v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>DSO vyhotovil směrnici k rozpočtovým opatřením, kterou delegoval pravomoc schvalovat rozpočtová opatření na předsedu a to do výše limitu 500.000,00 Kč a bez omezení v případě havárie, přijetí a čerpání dotace, pokuty, platby el. energie.</p> <p>Rozpočet byl v roce 2019 upravován v příjmové i výdajové části. Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6 v souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rozpočtové opatření č. 1 schváleno předsedou dne 12. března 2019 navýšení výdajů o 50.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 06. dubna 2019, • rozpočtové opatření č. 2 schváleno členskou schůzí dne 04. dubna 2019, navýšení příjmů o 345.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 29. dubna 2019, • rozpočtové opatření č. 3 schváleno předsedou dne 31. května 2019, členská schůze informována dne 24. června 2019, navýšení příjmů o 16.000,00 Kč, navýšení výdajů o 140.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 17. června 2019, • rozpočtové opatření č. 4 schváleno předsedou dne 15. listopadu 2019, navýšení příjmů o 250.000,00 Kč, výdajů o 38.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 12. prosince 2019, • rozpočtové opatření č. 5 schváleno členskou schůzí dne 03. prosince 2019, navýšení příjmů o 350.000,00 Kč, snížení výdajů o 67.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 27. prosince 2019, • rozpočtové opatření č. 6 schváleno předsedou dne 12. prosince 2019, navýšení příjmů i výdajů o 2.000,00 Kč, zveřejněno na úřední desce DSO od 27. prosince 2019.
	<p>Příjmy v kontrolovaném období byly navýšeny v rámci úprav rozpočtu celkem o + 963.000,00 Kč, (tj. o 11,40 % oproti SR). Výsledek od počátku roku vykázán ve výši 9.823.851,03 Kč tj. plnění na 104,35 % z upraveného rozpočtu.</p>
	<p>Výdaje byly navýšeny o + 163.000,00 Kč + převody fondům v celkové výši 525.002,00 Kč na OdPa 6330 tj. celkem 827.002,00 Kč (tj. o 1,60 % oproti SR).</p>

Výsledek od počátku roku vykázán ve výši **8.448.923,06 Kč** tj. **plnění na 81,17 %** z upraveného rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl projednán a **schválen** členskou schůzí DSO dne **13. prosince 2018 jako schodkový**:

- v příjmové části ve výši 8.451.000,00 Kč
- ve výdajové části ve výši 10.246.000,00 Kč
- financování ve výši 1.795.000,00 Kč (pol. 8115 ve výši 2.446.000,00 Kč, pol. 8124 ve výši minus 651.000,00 Kč)

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech byl vykázán k 01. lednu 2019 ve výši 3.679.699,71 Kč.

Svazek **zveřejnil schválený rozpočet** na rok 2019 na svých internetových stránkách **od 22. prosince 2019**, v souladu s § 39 odst. 7 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

DSO nemá zřízenou žádnou organizaci, tedy nemělo komu stanovit závazné ukazatele.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 až 2020 byl zveřejněn od 29. listopadu 2017. Schválen byl členskou schůzí 15. prosince 2017.

V souladu s ustanovením § 39, odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů byl **návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 až 2022** zveřejněn na úřední desce DSO v termínu **od 27. listopadu 2018. Schválen** byl členskou schůzí DSO **dne 13. prosince 2018.**

DSO aktualizoval střednědobý výhled rozpočtu, členská schůze dne 03. prosince 2019 odsouhlasila střednědobý výhled **na roky 2020 až 2022.**

Schválený aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úřední desce DSO **v termínu od 12. prosince 2019.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2018 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů, na úřední desce DSO **od 10. června 2019.**

Členské obce zveřejnily návrh závěrečného účtu na svých úředních deskách:

- Košíky od 07. června 2019 - 23. června 2019
- Traplice od 07. června 2019 - 08. července 2019
- Sušice od 07. června 2019 - 23. června 2019
- Kudlovice od 07. června 2019 - 30. června 2019
- Huštěnovice od 07. června 2019 - 25. června 2019
- Babice od 07. června 2019 - 23. června 2019

Závěrečný účet DSO za rok 2018 byl projednán a schválen usnesením členské schůze **dne 24. června 2019 bez výhrad** v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Svazek obcí **zveřejnil schválený závěrečný účet v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

- Bankovní výpis** V kontrolovaném období byly DSO předloženy bankovní výpisy zřízených bankovních účtů:
- č. **1543045349/0800** vedeného u České spořitelny, a. s., 001 až výpis 243,
 - č. **94-8213721/0710** u ČNB, výpis č. 1 až 013,
 - č. **317841449/0800** u České spořitelny, a. s. - úvěrový účet, bankovní výpisy č. 001 až 013.
- Evidence majetku** Majetek byl evidován programem KEO na účtu 018 v ocenění od 7.000,00 Kč do 60.000,00 Kč. DDHM byl evidován na účtu 028 v ocenění od 1.000,00 Kč do 40.000,00 Kč.
- Dlouhodobý nehmotný majetek** byl k 31. říjnu 2019 a k **31. prosinci 2019** vykázán v celkové výši **26.550,00 Kč na účtu 018 - Drobný dl. nehmotný majetek**, v kontrolovaném období bez pohybu.
Oprávkami v celkové výši 26.550,00 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtu 078.
- Byla provedena fyzická a dokladová inventarizace účtu, doložen inventurní soupis č. 1.
- Dlouhodobý hmotný majetek** byl evidován k 31. říjnu 2019 v celkové výši 109.878.511,98 Kč, k **31. prosinci 2019** byl vykázán v celkové výši **105.389.781,33 Kč** na účtech:
- **031** - Pozemky ve výši 379.359,95 Kč, v kontrolovaném období bez pohybu,
 - **021** - Stavby ve výši 86.352.336,15 Kč, v kontrolovaném období bez pohybu,
 - **022** - Samostatné hmotné movité věci ve výši 14.927.339,27 Kč. Počáteční stav 19.524.723,97 K, **přírůstek** v celkové výši 605.939,30 Kč (95.000,00 Kč - nesprávný analytický účet k zakoupení vozidla + 96.200,00 Kč - nákup automobilu Dacia, doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 118 na celkovou částku 114.950,00 Kč vč. DPH uhrazeno 14. června 2019 vč. registračního poplatku 1.200,00 Kč. Nákup automobilu Škoda, zařazeno v hodnotě 248.759,50 Kč bez DPH (faktura evidovaná v KDF pod č. 271 na celkovou částku 300.999,00 Kč vč. DPH, uhrazena z účtu DSO dne 06. prosince 2019), úprava odpočtu uplatněné daně za SCANIA ve výši 165.979,80 Kč.
- Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na pol. 6123 celkem 417.149,00 Kč (114.950,00 Kč + 1.200,00 Kč + 300.999,00 Kč). **Vyřazení** provedeno v celkové výši 5.203.324,00 Kč (kompostéry a oprava nesprávného analytického účtu u nákupu vozidla).
- **028** - Drobný dl. hmotný majetek ve výši 600.401,44 Kč. Počáteční stav 648.067,39 Kč, **přírůstek** v celkové výši 81.369,49 Kč (např. vysavač, pila, čerpadlo, záložní disk, chladnička), **vyřazení** provedeno v celkové výši 129.035,44 Kč (doloženo hromadným vyřazovacím protokolem).
 - **042** - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.130.334,52 Kč - nedokončené investice (vrty Kudlovice, prodloužení vodovodu Sušice, Kudlovice, Huštěnovice, plocha vrty Traplice, modernizace a doplnění)
- Oprávkami v celkové výši 40.692.971,94 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 081 (34.532.268,88 Kč), 082 (5.560.301,62 Kč) a 088 (600.401,44 Kč).
- Byla provedena fyzická a dokladová inventarizace výše uvedených účtů, byly vyhotoveny inventurní soupisy č. 2 až 6.
- Evidence pohledávek** **Dlouhodobé pohledávky** byly k 31. říjnu 2019 a k **31. prosinci 2019** vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky vykazoval DSO k 31. říjnu 2019 v celkové výši 2.915.724,02 Kč, k **31. prosinci 2019** byly vykázány v celkové výši **1.080.916,36 Kč** na účtech:

- **311** - Odběratelé ve výši 64.954,47 Kč, nedoplatky z vystavených faktur a vodné. Účet je analyticky rozdělen podle pohledávek v jednotlivých členských obcích. Jednalo se o nedoplatky (v Babicích 5.326,50 Kč + HAMÉ 1.192,00 Kč, Huštěnovicích 2.575,00 Kč + 12.777,21 Kč, Traplicích 3.599,13 Kč + přípojky 10.084,30 Kč, Jankovicích 1.515,00 Kč, odběratelé 26.468,64 Kč + 1.416,69 Kč)
- **314** - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 18.033,06 Kč, zálohy el. energie,
- **335** - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 2.436,00 Kč, srážky z mezd - stravenky
- **388** - Dohadné účty aktivní ve výši 995.492,83 Kč, dohad (předpis vodného za 11 a 12/2019 (690.000,00 Kč) a vyúčtování tříděného odpadu za 2019 (celkem 305.492,83 Kč).

Byla provedena dokladová inventarizace účtů, doloženy vyhotovené inventurní soupisy č. 17, 18, 22, 33.

Opravné položky k pohledávkám vykázány v celkové výši 5.154,80 Kč a byly zaúčtovány v hlavní knize na účtu 194.

Členskou schůzí dne 03. října 2019 bylo odsouhlaseno zpoplatnění upomínek 1. upomínka - telefon, e-mail, sms, 2. upomínka - doporučeně a zpoplatněna 100,00 Kč, pokud ani tak nebude pohledávka uhrazena, zastaví se voda - úkon bude zpoplatněn.

Na podrozvahovém účtu 911 - Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů měl DSO vykázané neuhrazené pohledávky za vodné v celkové výši 7.162,00 Kč (Pohledávky z dřívějších let. *Doporučení - prověřit vykázané pohledávky, zda u nich nedošlo k promlčení nebo prekluzi*).

V roce 2019 byla odepsána pohledávka z roku 2019 ve výši 2.384,00 Kč. Vykázáno k 31. prosinci **celkem 9.546,00 Kč**.

Vyřazené pohledávky měly být správné podle ČUS 706 zaúčtovány a vykázány na účtu 905 - Vyřazené pohledávky.

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky** byly k 31. říjnu 2019 vykázány v celkové výši 1.408.330,00 Kč, k **31. prosinci 2019** ve výši **1.299.996,00 Kč** na účtu **451** - Dlouhodobé úvěry, blíže popsáno viz Smlouvy o úvěru.

Krátkodobé závazky vykazoval DSO k 31. říjnu 2019 v celkové výši 689.185,91 Kč, k **31. prosinci 2019** v celkové výši **1.330.381,27 Kč** na účtech:

- **321** - Dodavatelé ve výši 28.327,00 Kč - blíže viz kniha došlých faktur.
- **324** - Krátkodobé přijaté zálohy ve výši 27.157,20 Kč. Zaúčtována zálohová faktura č. 19-013-00002 ze dne 16. prosince 2019 vystavená obci Jankovice na 62 ks vodoměrů do rodinných domků v celkové ceně 32.860,00 Kč (n účtu bez DPH).
- **331** - Zaměstnanci ve výši 155.075,00 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2019
- **336** - Sociální zabezpečení ve výši 57.400,00 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2019
- **337** - Zdravotní pojištění ve výši 24.759,00 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2019
- **342** - Ostatní daně, poplatky ve výši 457.405,00 Kč - doloženo rekapitulací mezd za 12/2019 (22.779,00 Kč), částka 434.626,00 Kč se týkala MŽP - Poplatkového přiznání za odebrané množství podzemní

vody za rok 2019 (v Sušicích, Traplicích, Jankovicích, Kudlovicích)

- **343** - DPH ve výši 489.711,00 Kč, doloženo daňovým a opravným přiznáním DPH za 4. Q. 2019 (484.008,00 Kč a 5.703,00 Kč).
- **349** - Závazky k vybraným místním vl. institucím v nulové výši. Počáteční stav účtu ve výši 24.027,44 Kč se týkal předpisu vratky investičního příspěvku na vrty a kontejnery. Členskou schůzí bylo rozhodnuto, že se příspěvky nebudou obcím vracet a zůstanou v rozpočtu sdružení. Obce odeslali dopisy, že nepožadují vrátit fin. prostředky mimo obec Jalubí, která tyto přeplatky požaduje vrátit na účet obce. Na účet bylo odesláno obci Jalubí dne 06. června 2019 ve výši 5.188,60 Kč (zaúčtováno ve výkazu FIN 2 - 12 M na OdPa 6402 pl. 5367).
- **383** - Výdaje příštích období ve výši 87.763,25 Kč, neuhrazené dodavatelské faktury, které DSO obdržel v lednu se splatností v lednu 2020 a které se týkaly se účetního období roku 2019.
- **378** - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 2.784,00 Kč, zákonné pojištění zaměstnanců.

Byla provedena dokladová inventarizace výše uvedených účtů, byly vyhotoveny inventurní soupisy č. 19 až 26, 29, 31 a 32.

Hlavní kniha

Předložena byla za období 10/2019 a 12/2019, obsahovala počáteční stavy a obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejné období.

Inventurní soupis majetku a závazků

S účinností od 27. listopadu 2017 měl DSO vyhotovenou směrnici o Inventarizaci majetku a závazků.

Plán inventur byl vyhotoven 16. prosince 2019, dle plánu bylo stanoveno zahájení inventarizace dne 29. ledna 2020, ukončení 31. 01. 2020. Pokladní hotovost a materiál na skladě zahájení a končení dne 02. ledna 2019. Členové IK sestaví inventarizační zprávu nejpozději do 05. 02. 2020.

Předsedou DSO byla jmenována jedna tříčlenná ústřední inventarizační komise. Členové inventurní komise byli proškoleni dne 17. prosince 2019, doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem.

Inventuře byly podrobeny veškeré účty včetně podrozvahy, účty vlastních zdrojů i účty s nulovým zůstatkem, na kterých byl pohyb.

Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle požadovaných podmínek, byly připojeny přílohy (saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj.). Obec provedla inventarizaci pasiv vykazovaných na jednotlivých položkách položek C.I a C.II. rozvahy a vyhotovila inventurní soupisy. *Správně měly být vyhotoveny zjednodušené inventurní soupisy.*

Inventarizační zpráva za rok 2019 byla sestavena dne 05. února 2020, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Namátkovou kontrolou bylo ověřeno provedení inventur u účtů 018, 021, 022, 028, 042, 031, 231, 311, 321, 331, 335, 336, 337, 342, 451, a nebyl zjištěn rozdíl mezi skutečnými stavy a stavy uvedenými v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem KEO-W, v kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury pod č. 19-001-00001 až 19-001-00295.

K 31. prosinci 2019 **nebyly uhrazeny 3 faktury na celkem 28.327,00 Kč** (č. 272, 294 a 295), **částka souhlasila se zůstatkem účtu 321 - Dodavatelé** v rozvaze vyhotovené ke stejnému datu.

Kniha odeslaných faktur	Vystavené faktury byly vedeny programem KEO-W, v kontrolovaném období bylo vystaveno 152 faktur pod č. 19-002-00001 až čísla 19-002-00152 na celkovou částku 949.978,50 Kč. V kontrolovaném období byly uhrazeny faktury v celkové výši 896.053,03 Kč nedoplatek v celkové výši 53.925,47 Kč (neuhrazeno 10 faktur a jeden dobropis) byl součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé v rozvaze vyhotovené ke stejnému datu.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů byla provedena za měsíc srpen až říjen (doklad 19-701-00200 až 19-701-00280) v návaznosti na náležitosti dokladů, doloženost prvotními doklady a na zápisy v pokladním deníku. Všechny kontrolované účetní případy byly zaznamenány, účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník byl veden programem KEO. K poslednímu dni v měsíci byl vyhotoven deník pokladny - Pokladna - stručný opis pokladní dávky, který mimo příjmy, výdaje a stavy v pokladně obsahoval i protokol o zaúčtování pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladním deníku k 31. prosinci 2019 ve výši 14.802,00 Kč (poslední doklad č. 19-701-00372 ze dne 31. prosince 2019) odpovídal zůstatku účtu 261 - Pokladna v rozvaze a řádku 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. Účet byl předmětem inventarizace, byl vyhotoven inventurní soupis č. 14 doložený výčetkou platidel ze dne 02. ledna 2020.
Příloha rozvahy	Vyhotovená programem KEO-W dne 13. února 2020 se stavem k 31. prosinci 2019, obsahovala vysvětlení a doplňující informace zejména dle ust. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění.
Rozvaha	Zpracovaná programem KEO dne 14. listopadu 2019 se stavem k 31. říjnu 2019 a dne 13. února 2020 se stavem k 31. prosinci 2019. Aktiva k 31. prosinci 2019 v celkové výši 69.827.002,08 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 40.724.676,74 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a zůstatek účtu opravných položek k pohledávkám. Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. říjnu 2019 a k 31. prosinci 2019 vykázán v nulové výši. Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 31. říjnu 2019 v celkové výši 2.684.791,40 Kč, k 31. prosinci 2019 v celkové výši 3.877.340,68 Kč na účtech: <ul style="list-style-type: none"> • 231 - ZBÚ ve výši 3.846.169,68 Kč, zůstatek byl ověřen na výpisy jednotlivých zřízených bankovních účtů: <ul style="list-style-type: none"> ✓ č. 1543045349/0800 vedeného u České spořitelny, a. s., zůstatek 3.175.424,83 Kč byl ověřen na výpis 243, ✓ č. 94-8213721/0710 u ČNB, zůstatek 670.774,85 Kč byl ověřen na výpis 013. • 263 - Ceniny ve výši 16.369,00 Kč, známky 11 ks/19,00 Kč tj. 209,00 Kč, stravenky 202 ks/80,00 Kč tj. 16.160,00 Kč. • 261 - Pokladna ve výši 14.802,00 Kč, blíže popsáno viz pokladní deník. Byla provedena dokladová inventarizace výše uvedených účtů, doloženy vyhotovené inventurní soupisy č. 13, 14 a 16.

Účtový rozvrh	Účtový rozvrh roku 2019 byl sestaven programem KEO-W a obsahoval názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů včetně jejich popisu.												
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem KEO dne 14. listopadu 2019 a předložen za období 10/2019. K 31. prosinci 2019 byl vyhotoven dne 08. února 2020.</p> <p>Celkové příjmy byly vykázány k 30. říjnu 2019 ve výši 6.444.685,58 Kč (z toho nedaňové 4.387.874,55 Kč, transfery 2.056.811,03 Kč), konsolidace 320.000,00 Kč, příjmy po konsolidaci 6.124.685,58 Kč. Celkové výdaje byly vykázány ve výši 6.366.571,89 Kč (z toho běžné 6.029.193,89 Kč, kapitálové 337.378,00 Kč), konsolidace 320.000,00 Kč, výdaje po konsolidaci 6.046.571,89 Kč.</p> <p>K 31. prosinci 2019 byly vykázány celkové příjmy ve výši 9.823.851,03 Kč (z toho nedaňové 7.482.040,00 Kč, transfery 2.341.811,03 Kč), konsolidace 605.000,00 Kč, příjmy po konsolidaci 9.218.851,03 Kč. Celkové výdaje byly vykázány ve výši 8.448.923,06 Kč (z toho běžné 7.819.637,06 Kč, kapitálové 629.286,00 Kč), konsolidace 605.000,00 Kč, výdaje po konsolidaci 7.843.923,06 Kč.</p> <p>Hospodaření DSO skončilo k 31. prosinci 2019:</p> <table border="0"> <tr> <td>plusovým saldem po konsolidaci ve výši.....</td> <td>1.374.927,97 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ počáteční stav účtů k 01. lednu 2019.....</td> <td>3.679.699,71 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ pokladna k 01. lednu 2019</td> <td>6.348,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>- pokladna k 30. 10. 2019</td> <td>14.802,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>- pol. 8124 - Splátky přijatých půjčených prostředků</td> <td>1.200.004,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>= zůstatek bankovních účtů.....</td> <td>3.846.169,68 Kč</td> </tr> </table> <p>byl ověřen na zůstatky jednotlivých zřízených bankovních účtů - bližší popsáno viz rozvaha a byl souhlasný se zůstatkem uvedeným ve výkazu FIN 2 - 12 M na řádku 6030.</p> <p>Na pol. 8124 - Uhrazené splátky dlouhodobě přijatých prostředků bylo zaúčtováno celkem 1.200.004,00 Kč, bližší popsáno viz Smlouvy o úvěru.</p> <p>Na OdPa 2310 pol. 6123 - Dopravní prostředky bylo zaúčtováno celkem 417.149,00 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 116.150,00 Kč (95.000,00 Kč - nákup automobilu Dacia, doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 118 na celkovou částku 114.950,00 Kč vč DPH uhr. 14. 06. 2019+ 1.200,00 Kč registrační poplatek). • 300.999,00 Kč - nákup automobilu Škoda. Kupní smlouva byla uzavřena dne 06. prosince 2019. Částka byla uhrazena z účtu DSO dne 06. prosince 2019. <p>Na OdPa 6402 pol. 5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi byla zaúčtována částka 5.188,60 Kč, vratka přeplatku z investičního příspěvku na kontejnery obci Jalubí.</p>	plusovým saldem po konsolidaci ve výši.....	1.374.927,97 Kč	+ počáteční stav účtů k 01. lednu 2019.....	3.679.699,71 Kč	+ pokladna k 01. lednu 2019	6.348,00 Kč	- pokladna k 30. 10. 2019	14.802,00 Kč	- pol. 8124 - Splátky přijatých půjčených prostředků	1.200.004,00 Kč	= zůstatek bankovních účtů.....	3.846.169,68 Kč
plusovým saldem po konsolidaci ve výši.....	1.374.927,97 Kč												
+ počáteční stav účtů k 01. lednu 2019.....	3.679.699,71 Kč												
+ pokladna k 01. lednu 2019	6.348,00 Kč												
- pokladna k 30. 10. 2019	14.802,00 Kč												
- pol. 8124 - Splátky přijatých půjčených prostředků	1.200.004,00 Kč												
= zůstatek bankovních účtů.....	3.846.169,68 Kč												
Výkaz zisku a ztráty	<p>Zpracován programem KEO, předložen se stavem k 31. říjnu 2019. Se stavem k 31. prosinci 2019 byl vyhotoven dne 13. února 2020. Bylo účtováno o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti.</p> <p>Výnosy byly vykázány k 31. prosinci 2019 ve výši 12.610.003,06 Kč, náklady vykázány ve výši 12.256.899,58 Kč. DSO k 31. prosinci 2019 vykázal výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 353.103,48 Kč, který byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.</p> <p>Hospodářský výsledek z roku 2018 v celkové výši 372.245,60 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu DSO eviduje nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 2.196.549,58 Kč.</p>												

Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku vykazoval zůstatek **5.105.260,70 Kč**. Součet obrátů oprávkových účtů v hlavní knize na účtu 081 (1.727.179,00 Kč) a 082 (ve výši 3.393.091,00 Kč na str. DAL, ve výši 5.108.324,00 Kč - vyřazení kompostérů na str. Má dáti).

Na předložené sestavě odpisy podle SU a AU za období od 01/2019 do 12/2019 byl uveden zůstatek v celkové výši 2.608.782,00 Kč, rozdíl ve výši 2.496.478,70 Kč.

Zůstatková cena vyřazených kompostérů byla zaúčtována v celkové výši 2.554.057,60 Kč, minus rozdíl mezi sestavou odpisy a účtem 551 ve výši 2.496.478,70 Kč = **rozdíl 57.578,90 Kč** se týkal nesprávného odpisování kompostérů 42.569,00 Kč a napravení odpisování u měřiče hodin ve výši minus 15.009,90 Kč.

Na účtu 557 - Náklady z vyřazených pohledávek byl vykázán zůstatek ve výši **2.384,00 Kč**. Odepsání dlužných částek schválila členská schůze dne 21. února 2019.

Účet 558 - Náklady z DDHM vykazoval zůstatek **81.369,49 Kč**, částka odpovídala přírůstku zaúčtovanému v hlavní knize na účtu 028.

Na účtu 641 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení byla zaúčtována částka **848,00 Kč** týkající se poplatku za obnovení přívodu vody 2 x 424,00 Kč tj. celkem 848,00 Kč, (doloženo dopisem ze dne 10. září 2019), na účet DSO uhrazeno 12. září 2019.

Účetní závěrka sestavená k 31. prosinci 2018 byla schválena členskou schůzí dne **24. června 2019**.

**Smlouva
o vytvoření
dobrovolných
svazků obcí**

Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti "Babicko" se sídlem v Kudlovicích č. p. 39, IČO 60 36 98 17, bylo založeno na základě zakladatelské smlouvy dne 01. prosince 1992.

Od 01. února 2018 je vedeno pod novým názvem svazku: VODOVOD BABICKO.

Dne 31. července 2018 byl zvolen členskou schůzí **nový předseda Bc. Ivo Podškubka** s mandátem od 01. srpna 2018.

Smlouva o vytvoření Sdružení byla změněna dne 27. prosince 2001 a Sdružení podniká na základě Živnostenského listu vyhotoveného dne 03. května 2005, který byl vydán Městským úřadem Uherské Hradiště - obecním živnostenským úřadem.

Krajským úřadem Zlínského kraje - odborem životního prostředí a zemědělství jako vodoprávním úřadem bylo dne 16. února 2004 vydáno Rozhodnutí č. 19 o povolení k provozování vodovodu pro veřejnou potřebu v obcích Babice, Huštěnovice, Košíky, Kudlovice, Sušice a Traplice.

**Stanovy
a osvědčení
o registraci
dobrovolných
svazků obcí**

Stanovy zájmového sdružení obcí - svazku obcí, byly nově vyhotoveny dne 13. března 2013. **Dle stanov je vrcholným orgánem svazku členská schůze.** Na členských schůzích sdružené obce zastupují starostové obcí nebo jím pověřeni členové obecních zastupitelstev.

Členskou schůzí dne 19. srpna 2014 byla doporučena změna stanov spočívající v úpravě bodu č. VIII-Zdroje příjmů svazku, kde se vsadí bod g) dotace fyzických a právnických osob na inv. výstavbu. Změna byla provedena dne 19. března 2015. Krajský úřad Zlínského kraje podal dne 24. července 2015 Informaci o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí.

Návrhem nových stanov se zabývala členská schůze dne 14. června 2017, v červenci 2017 a v měsíci září 2017.

Nové stanovy byly schváleny členskou schůzí dne 15. prosince 2017 s účinností od 01. února 2018.

- Název a sídlo svazku: VODOVOD BABICKO, Kudlovice 39, okr. Uherské Hradiště, 687 03 Babice,
- IČO 60369817,
- členské obce: Babice, Huštěnovice, Kudlovice, Sušice, Traplice, Košíky,
- předmět činnosti svazku: provozování skupinového vodovodu, rozšiřování stávající vodovodní, případně kanalizační sítě a správy obecních kanalizací, svoz tříděného a komunálního odpadu, jeho prodeje a uložení nevyužitého odpadu na skládku, propagace třídění odpadů a ekologické osvěty.
- Orgány svazku: členská schůze (členy jsou zástupci jednotlivých obcí a předseda.
- Předseda - je statutární orgán svazku, který zastupuje svazek navenek.

Registr zájmových sdružení právnických osob byl vyhotoven dne 13. srpna 2007 Zlínským krajem, krajským úřadem Zlín, evidenční číslo DSO 2206. Výpis z registru ekonomických subjektů byl vydán ČSÚ dne 13. září 1999 pod č. j. 1306/99. Výpis z živnostenského rejstříku byl vyhotoven dne 30. června 2009.

Finančním úřadem v Uherském Hradišti bylo dne 15. listopadu 2004 vydáno osvědčení o registraci, přiděleno DIČ CZ60369817.

Městským úřadem Uh. Hradiště, Obecním živnostenským úřadem Uherské Hradiště byl dne 23. února 2018 vydán Výpis z živnostenského rejstříku:

- Obory činnosti: Provozování vodovodů a kanalizací a úprava a rozvod vody, nakládání s odpady (vyjma nebezpečných), přípravné a dokončovací stavební práce, specializované stavební činnosti, vodoinstalatérství, topenářství, projektová činnost ve výstavbě,
- vše s dobou platnosti oprávnění: na dobu neurčitou.

Městským úřadem Uh. Hradiště, Obecním živnostenským úřadem Uherské Hradiště bylo vydáno dne 16. srpna 2018 vyznění o zápisu změn do živnostenského rejstříku (změna člena statutárního orgánu).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období DSO přijal a zaúčtoval na položky ve výkazu FIN 2 - 12 M:

- na pol. 4121 celkovou částku 1.570.831,03 Kč,
- na pol. 4221 částku 165.980,00 Kč

celkem 1.736.811,03 Kč

VODOVOD BABICKO dne 27. + 28. 03. 2019 odeslalo členským obcím žádosti o úhradu doplatku za svoz odpadů v roce 2018, příspěvku na odpady za rok 2019+pneumatiky, vratku DPH za vozidlo SCANIA. Celková výše úhrad na základě žádostí byla vyčíslena částkou 1.736.811,03 Kč

Smlouvy nájemní

Členská schůze dne 16. května 2019 schválila záměr pronájmu pozemku p. č. 791 o výměře cca 100 m².
Smlouva o nájmu č.: 25/2019/011 (DSO pronajímatel) byla **uzavřena dne 02. září 2019**. Předmětem je pronájem pozemku p. č. 791 o výměře 100 m² k ukládání vytěžené dřevní kulatiny. Nájem je sjednán na dobu neurčitou od 01. září 2019 za nájemné ve výši 15,00 Kč/m²/rok. Celková výše nájemného 1.500,00 Kč/rok, za rok 2019 poměrná část 4/12 tj. 500,00 Kč. Záměr pronájmu zveřejněn od 04. července 2019.

DSO vystavil dne 07. listopadu 2019 fakturu č. 19-002-00125 na celkovou částku 606,00 Kč vč. DPH.

Dne 01. října 2019 byl uzavřen **dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu** nemovité věci ze dne 01. ledna 2009 (DSO nájemce). Dodatkem se mění plocha parcely tj. na 116,44 m², výše nájemného na 175,00 Kč/m² tj. 20.377,00 Kč za jeden rok nájmu a bude účtováno od 01. října 2019.

Dne 15. listopadu 2019 byla uzavřena **smlouva o nájmu** dopravního prostředku (DSO nájemce) - Škoda Rapid za cenu 369.999,00 Kč vč. DPH, doba nájmu 30 dnů, nájemné sjednáno dohodou ve výši 12.500,00 Kč (uhrazeno 15. listopadu 2019).

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

Dne 19. června 2019 byla uzavřena **Kupní smlouva o prodeji 3 ks stavebních buněk**, cena dohodnuta ve výši 20.000,00 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28. května 2019. Uhrazeno dne 19. června 2019 v hotovosti do pokladny DSO (PPD č. 146). Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na OdPa 2310, pol. 2310.

Dne 19. června 2019 byla podepsána **Kupní smlouva na nákup osobního automobilu** Dacia Dokker za cenu 114.950,00 Kč vč. DPH. Dodavatelem byla vystavena dne 14. června 2019 faktura č. 19029. Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na OdPa 2310, pol. 6123.

Dne 15. října 2019 byla uzavřena **Kupní smlouva o prodeji dopravního automobilu AVIA**, cena dohodnuta ve výši 19.000,00 Kč. Záměr prodeje byl zveřejněn od 28. května 2019. Uhrazeno dne 15. října 2019 v hotovosti do pokladny DSO (PPD č. 264). Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na OdPa 2310, pol. 2310.

Dne 06. prosince 2019 byla uzavřena **kupní smlouva na nákup automobilu Škoda** za cenu 300.999,00 Kč. Částka byla uhrazena z účtu DSO dne 06. prosince 2019. Ve výkazu FIN 2 - 12 M zaúčtováno na OdPa 2310, pol. 6123.

Dne 11. listopadu 2019 byla podepsána dohoda o změně investora stavby a **kupní smlouva - prodloužení vodovodního řadu** v obci Košíky na pozemku p. č. 1127/8. Investorem stavby byl pan Jakub K. Investor se dohodl, že od 11. listopadu 2019 přechází vlastnictví nově provedeného vodovodního řadu za dohodnutou cenu 1,00 Kč vč. DPH na vlastníka a provozovatele vodovodu (VODOVOD BABICKO).

Členskou schůzí dne 03 prosince 2019 byla schválena **směna části pozemku** p. č. 1637/3 za pozemek p. č. 1647/187 a za část pozemku p. č. 1635/4 tak, aby m² směněných pozemků zůstaly zachovány (123 m²). Náklady s touto směnou hradí VODOVOD BABICKO. **V roce 2019 nebyl záměr zveřejněn, nebyla uzavřena smlouva.**

**Smlouvy o přijetí
úvěru**

Dne 23. dubna 2018 byla podepsána **smlouva o úvěru č. 0317841449/LCD** s Českou spořitelnou, a. s. **na částku 2.500.000,00 Kč na výstavbu vodovodu**. Banka zřídila úvěrový účet č. 0317841449/0800. Splácení úvěru bylo stanoveno měsíčními splátkami ve výši 54.167,00 Kč. První splátka byla zaplácena dne 31. ledna 2019, poslední bude uhrazena dne 31. prosince 2021. Kromě splátek je klient povinen splatit úvěr nepravidelnými splátkami z prostředků Dotace v celkové výši 550.000,00 Kč, a to nejpozději do dne 31. prosince 2021. Zajištění peněžitých dluhů je blankosměnkou vlastní.

Stav účtu k 01. lednu 2019 ve výši 2.500.000,00 Kč, pravidelné splátky 650.004,00 Kč dle splátkového kalendáře, mimořádná splátka ve výši 550.000,00 Kč, z účtu uhrazena dne 19. března 2019, tj. celkem 1.200.004,00 Kč, **zůstatek k 31. lednu 2019 ve výši 1.299.996,00 Kč** byl ověřen na bankovní výpis 013.

Smlouvy o věcných břemenech	<p>Poskytnutí úvěru od České spořitelny na financování bylo schváleno členskou schůzí dne 22. března 2018.</p> <p>Členská schůze dne 24. ledna 2019 projednávala zřízení věcného břemene na pozemku 3844/1.</p> <p>Dne 15. dubna 2019 byla podepsána smlouva o zřízení věcného břemene č.: VB 01/2019, (DSO oprávněná), věcné břemeno zřízeno na pozemku p. č. 3844/1 za jednorázovou náhradu ve výši 20.000,00 Kč. Vklad do katastru nemovitosti byl proveden dne 07. května 2019, a to s právními účinky k 15. dubnu 2019. Dne 04. dubna 2019 byla podána členské schůzi informace o uzavření smlouvy o zřízení věcného břemene č. VB 01/2019.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>V kontrolovaném období nebyla uzavřena nová smlouva.</p> <p>V platnosti zůstává uzavřená smlouva z roku 2015.</p> <p>V roce 2015 bylo uzavřeno 8 Smluv o výpůjčce a darovací mezi jednotlivými obcemi DSO (výpůjčitel) a DSO (půjčitel).</p> <p>Předmětem výpůjčky bylo předání půjčitele k bezplatnému užívání vypůjčitelu na dobu počínaje dnem účinnosti smlouvy do konce udržitelnosti projektu nejméně však do 31. 12. 2021 kontejnery a odpadové nádoby (počet ks je uveden v jednotlivých smlouvách).</p> <p>Kontejnery a odpadové nádoby jsou po dobu výpůjčky vedeny v evidenci půjčitele.</p> <p>Jednalo se o vypůjčení celkem 11 ks odpadových kontejnerů (7x13 m3 a 3x10 m3) a 164 ks odpadových nádob pro separaci a svoz odděleného sběru plastů, skla, papíru a kovových obalů.</p>
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p>Dne 15. srpna 2019 byl schválen záměr zveřejnění pronájmu pozemku p. č. 791 v k. ú. Jankovice o výměře cca 100 m2 (VODOVOD pronajímatel). Záměr prodeje byl zveřejněn od 04. července 2019.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Kontrola byla provedena u veřejné zakázky na Vodovod Babicko, modernizace a doplnění. Jednalo se o veřejnou zakázku malého rozsahu na stavební práce a dodávky.</p> <p>Dne 07. června 2019 byla uzavřena příkazní smlouva, předmětem smlouvy bylo zajištění průběhu zadávacího řízení k výběru zhotovitele veřejné zakázky. Zakázka nebude zadána podle ZZVZ, ale v zadávacím řízení podle podmínek stanovených poskytovatelem dotace. Smluvní cena za provedení díla byla stanovena ve výši 20.000,00 Kč bez DPH. DSO uhradil dne 09. července 2019 dodavatelskou fakturu č. 201911 evidovanou v KDF pod č. 19-001-00133 v celkové výši 24.000,00 Kč vč. DPH.</p> <p>Výzvou k podání nabídky bylo osloveno pět uchazečů, předpokládaná cena veřejné zakázky byla stanovena ve výši 5.544.498,89 Kč bez DPH.</p> <p>Do konce soutěžní lhůty přijal zadavatel 5 nabídky, nikdo nebyl vyloučen. Hodnotící komise doporučila zadavateli na základě provedení posouzení a hodnocení uzavřít smlouvu s dodavatelem Vodohospodářské stavby Javorník - CZ, s. r. o. za nabídkovou cenu 5.474.639,00 Kč bez DPH, celková cena vč. DPH ve výši 6.624.313,00 Kč.</p> <p>Členskou schůzí dne 24. června 2019 byla schválena společnost Vodohospodářské stavby Javorník-CZ a předseda byl pověřen k podpisu smlouvy na částku 6.624.313,00 Kč vč. DPH (stavba VODOVOD BABICKO, modernizace a doplnění). Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem podepsána dne 19. října 2019 na celkovou cenu 6.624.313,00 Kč. Smlouva byla uveřejněna v registru smluv od 07. listopadu 2019.</p>
	<p>V roce 2019 nebyla dodavatelem vystavena faktura.</p>

**Informace
o přijatých
opatřeních (zák.
420/2004 Sb.,
320/2001 Sb.,
apod.)**

Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny nedostatky, nemusela být přezkoumávajícímu orgánu předána písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.

**Vnitřní předpis
a směrnice**

Kontroly byly předloženy vnitřní směrnice:

- Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů, účinnost od 27. listopadu 2017, členskou schůzí schválena 27. listopadu 2017.
- Inventarizace majetku a závazků, účinnost od 27. listopadu 2017, schválena 27. listopadu 2017.
- Dlouhodobý majetek, účinnost od 27. listopadu 2017, schválena 27. listopadu 2017. Majetek je evidován na účtu 018 od hodnoty 7.000,00 Kč, na účtu 028 od hodnoty 1.000,00 Kč.
- Schvalování účetních závěrek, účinnost od 27. listopadu 2017, schválena 27. listopadu 2017.
- Směrnice o poskytování cestovních náhrad, schválena členskou schůzí dne 27. listopadu 2017 a účinná od data schválení.
- Směrnice k rozpočtovým opatřením, účinnost od 14. června 2017, schválena dne 14. června 2017.
- Směrnice o sociálním fondu, účinnost od 14. června 2017, schválena dne 14. června 2017. Dodatek č. 1 schválen dne 01. ledna 2018.
- Směrnice o rezervnímu fondu, účinnost od 14. června 2017, schválena dne 14. června 2017.
- Směrnice č. 3/2016 - OOPP, beze změny pro rok 2018.

**Zápisy z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí**

V kontrolovaném období byly předloženy zápisy a usnesení ze zasedání členských schůzí:

- ze dne 13. prosince 2018 v návaznosti na schválení rozpočtu sdružení na rok 2019,
- ze dne 24. ledna 2019 (plánované prodloužení vodovodního řadu Babice - Třeskovice, zřízení věcného břemene, aktuální stav dlužníků aj.),
- ze dne 21. února 2019 (výše přidělu do soc. fondu, konec udržitelnosti projektu - kompostéry aj.),
- ze dne 04. dubna 2019 (doplátky za svoz odpadů v roce 2018, příspěvek na provoz v roce 2019, rozpočtové opatření č. 1 a 2, aj.),
- ze dne 16. května 2019, (např. prodej auta, unimo buněk, smlouva o zřízení věcného břemene aj.)
- ze dne 24. června 2019 (závěrečný účet a účetní závěrka za rok 2018, rozpočtové opatření č. 3 aj.),
- ze dne 15. srpna 2019 (pronájem pozemku, aj.)
- ze dne 03. října 2019 (žádost obce Jankovice o přijetí do DSO, informace o provedené kontrole MZe, uzavřena smlouva o pronájmu pozemku aj.)
- ze dne 03. prosince 2019 (schválení rozpočtu na rok 2020, střednědobého výhledu, rozpočtové opatření č. 4 a 5, přidělu do rezervního fondu ve výši 200.000,00 Kč pro rok 2019, odměny předsedovi DSO ve výši jednoho měsíčního platu za rok 2019, navýšení mzdy od 01. ledna 2020 předsedovi o 5 % z hrubé mzdy tj. o 2.000,00 Kč, rozšíření pronájmu hangáru - dodatek smlouvy, směna pozemků u vrtu aj.)

Informace o místě, době a navrženém programu připravované členské schůze byly zveřejněny, byly pořizeny zápisy, které byly podepsány předsedou a určenými ověřovateli. V zápise byl uveden počet přítomných členů, schválený pořad jednání, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení.

**Peněžní fondy
územního celku
– pravidla tvorby
a použití**

- Svazek zřídil fondy:
- sociální fond
 - fond rezervní

Sociální fond se řídil Směrnicí o sociálním fondu, která byla schválena členskou schůzí dne 14. června 2017, účinná byla od 14. června 2017.

S účinností od 01. ledna 2018 byl vyhotoven **dodatek č. 1** týkající se tvorby fondu. Tímto dodatkem je **příděl do fondu schvalován dle potřeby** členskou schůzí. Bylo upraveno použití fondu - pro hrazení příspěvku na rekreační, kulturní a vzdělávací činnost, nebo příspěvek na penzijní připojištění ve výši 4.800,00 Kč za rok, tj. 400,00 Kč/měsíc.

Příděl do sociálního fondu na rok 2019 byl schválen členskou schůzí dne 21. února 2019 ve výši 50.000,00 Kč.

Pro sociální fond **nebyl zřízen samostatný účet**, stav, příděl a čerpání byly sledovány pomocí účtu 419 (AU 0100, 0101, 0110 a 0111):

stav účtu k 01. lednu 2019	16.021,00 Kč
+ příděl	50.000,00 Kč
- čerpání fondu v celkové výši.....	41.302,00 Kč (stravenky, kulturní akce)
= zůstatek k 31. prosinci 2019.....	24.719,00 Kč

Rezervní fond - fond oprav se řídil Směrnicí o rezervním fondu schválenou členskou schůzí 14. 06. 2017 a s účinností od stejného data.

Dle směrnice **schvaluje tvorbu fondu členská schůze v souvislosti s výsledkem hospodaření za účetní období**, není veden samostatný účet, účtování probíhá na účtu 419 (AU 200).

Natvořená **rezerva** byla vykázána **k 31. prosinci 2019** v celkové výši **670.000,00 Kč na účtu 419 0200**.

Stav účtu k 01. lednu 2019 ve výši 470.000,00 Kč, převedeno 200.000,00 Kč, zůstatek k 31. prosinci 2019 ve výši 670.000,00 Kč.
Převod ve výši 200 tis. Kč byl schválen členskou schůzí dne 03. prosince 2019.

Sdružení nebude tvořit rezervy na účtu 441 - Rezervy vzhledem k objemu finančních prostředků, rezervní fond bude nadále účtovat přes účet 419.

Zůstatek účtu 419 byl vykázán v rozvaze v celkové výši **694.719,00 Kč** (24.719,00 Kč + 670.000,00 Kč).

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

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

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,68 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Kudlovice 18. února 2020

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Bc. Ivo Podškubka, předseda DSO VODOVOD BABICKO, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. února 2020

Bc. Ivo Podškubka
předseda



.....
podpis

1 x obdržel: DSO VODOVOD BABICKO

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní