

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	DSO VODOVOD BABICKO Kudlovice 39 687 03 Babice
--	--

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
4. června 2019	Věra Burešová	KUZL 45191/2018	KUSP 45191/2018 EKO

Zpráva č. 277/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO VODOVOD BABICKO, IČ: 60369817
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 04. 10. 2018 - 05. 10. 2018 (dílčí přezkoumání)
31. 05. 2019 - 04. 06. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 04. 10. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 04. 06. 2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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>Návrh rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Košíky od 28. 05. 2018 • Traplice od 29. 11. 2017 • Sušice od 29. 11. 2017 • Kudlovice od 29. 11. 2017 • Huštěnovice od 29. 11. 2017 • Babice od 02. 01. 2018 <p>v souladu s § 11 odst. 3) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Svazek s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok 2018 zveřejnil informace o schváleném rozpočtu na rok 2017 a očekávaném plnění rozpočtu k 31. 10. 2017, v souladu s § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., o rozpočtových pravidlech.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2018 byl schválen v řádném termínu před koncem roku 2017 (členskou schůzí dne 15. 12. 2017), nehospodařil DSO podle zásad rozpočtového provizoria.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Svazek vyhotovil směrnici k rozpočtovým opatřením, kterou delegoval pravomoc schvalovat rozpočtové 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 2018 upravován v příjmové i výdajové části. Změny rozpočtu byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4 v souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., v platném znění:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rozpočtové opatření č. 1 schváleno členskou schůzí dne 22. 03. 2018, navýšení příjmů o 1.501.000,00 Kč, výdajů o 3.132.000,00 Kč. Ověření zveřejnění na úředních deskách členských obcí: <ul style="list-style-type: none"> ○ Košíky od 05. 04. 2018 ○ Traplice od 06. 04. 2018 ○ Sušice od 06. 04. 2018 ○ Kudlovice od 05. 04. 2018 ○ Huštěnovice od 06. 04. 2018 ○ Babice od 06. 04. 2018 • rozpočtové opatření č. 2 schváleno předsedou dne 23. 07. 2018, navýšení výdajů o 235.000,00 Kč. Ověření zveřejnění na úředních deskách členských obcí: <ul style="list-style-type: none"> ○ Košíky od 22. 08. 2018 ○ Traplice od 21. 08. 2018 ○ Sušice od 22. 08. 2018 ○ Kudlovice od 05. 01. 2018 ○ Babice od 22. 8. 2018 • Rozpočtové opatření č. 3 schváleno předsedou dne 20. 08. 2018, navýšení výdajů o 139.000,00 Kč. • Rozpočtové opatření č. 4 schváleno členskou schůzí dne 13. 12. 2018, snížení příjmů 9.000,00 Kč, snížení výdajů o 1.509.000,00 Kč. Zveřejnění ověřeno namátkově u obce Sušice, Košíky. <p>Tyto změny rozpočtu byly promítnuty do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2018.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen členskou schůzí usnesením č. 7/14/2017 ze dne 15. 12. 2017:</p> <ul style="list-style-type: none"> • v příjmové části ve výši 10.830.000,00 Kč, • ve výdajové části ve výši 12.163.000,00 Kč

- financování 1.333.000,00 Kč.
Schodek 1.333.000,00 Kč měl být hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115). Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech k 01. 01. 2018 byl vykázán ve výši 1.602.554,84 Kč.

Svazek zveřejnil schválený rozpočet na rok 2018 na internetových stránkách členských obcí:

- Košíky od 05. 01. 2018
- Traplice od 29. 11. 2017 (návrh rozpočtu byl schválen v nezměněné podobě a byl dostupný na webových stránkách obce, dá se tak konstatovat, že obec má v elektronické podobě zveřejněn schválený rozpočet DSO na rok 2017).
- Sušice od 15. 12. 2017
- Kudlovice od 05. 01. 2018
- Huštěnovice od 29. 11. 2017 (dtto jako u Traplic)
- Babice od 29. 11. 2017 (dtto jako u Traplic)

tj. do 30 dnů ode dne jeho schválení v souladu s § 11 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

**Stanovení
závazných
ukazatelů
zřízeným
organizacím**

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

**Střednědobý
výhled rozpočtu**

Byl zpracován na léta 2017 až 2019, schválen členskou schůzí dne 14. 12. 2016, v souladu s § 3, odst. 1 zákona 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla, v platném znění.

Vzhledem k tomu, že byl rozpočtový výhled schválen přede dnem nabytí účinnosti zákona 250/2000 Sb., v platném znění, byly členské obce emailem dne 17. 03. 2017 požádány o jeho zveřejnění na svých stránkách. Na stránkách Sdružení byl zveřejněn od 21. 03. 2017, v souladu s Přejícnými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován na roky 2021 až 2022, schválen členskou schůzí dne 13. 12. 2018, zveřejněn na úřední desce Vodovodu Babicko od 27. 11. 2018. Byl zveřejněn i na úředních deskách členských obcí.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí: Košíky, Traplice, Sušice, Kudlovice, Huštěnovice a Babice od 28. 05. 2018, v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet za rok 2017 byl projednán a schválen členskou schůzí dne 18. 06. 2018 vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Součástí závěrečného účtu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.

Členské obce zveřejnily závěrečný účet na svých internetových stránkách:

- Košíky od 27. 06. 2018
- Traplice od 28. 06. 2018
- Sušice od 28. 06. 2018
- Kudlovice od 28. 06. 2018
- Huštěnovice od 02. 06. 2018
- Babice od 28. 06. 2018

v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis VODOVOD BABICKO předložil výpisy následujících bankovních účtů:

- č. 1543045349/0800 vedený u České spořitelny, a. s.
- č. 94-8213721/0710 vedený u ČNB,
- č. 317841449/0800 u České spořitelny, a. s., (úvěrový účet)

Evidence majetku Majetek byl evidován pomocí programu 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. 12. 2018 vykázán v celkové výši 26.550,00 Kč na účtu 018 - Drobný dl. nehmotný majetek, beze změny od 01. 01. 2018.

Dlouhodobý hmotný majetek byl evidován v celkové výši 109.878.511,98 Kč na účtech:

- 031 - Pozemky ve výši 379.359,95 Kč. Počáteční stav 312.569,95 Kč. V kontrolovaném období zaúčtován přírůstek v celkové výši 66.790,00 Kč. Jednalo se o zařazení pozemku na základě uzavřené kupní smlouvy ze dne 08. 12. 2017 vč. vkladu do katastru provedeného v roce 2018.
- 021 - Stavby ve výši 86.352.336,15 Kč, počáteční stav 81.650.160,30 Kč, přírůstek 4.702.175,85 Kč – zařazení vrtů, prodloužení vodovodu, rozšíření jímacích území, trafostanice - doloženo číslovanými protokoly o zařazení.
- 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 19.524.723,97 Kč. Počáteční stav 17.997.073,57 Kč, hodnota majetku navýšena o celkem 2.148.771,57 Kč – o rozšíření separace odpadů, vratku DPH od členských obcí za auto. Úbytek v celkové výši 621.121,17 Kč se týkal přeúčtování analytického účtu, vraty daně z auta - oprava účtování.
- 028 - Drobný dl. hmotný majetek ve výši 648.067,39 Kč. Počáteční stav 623.108,11 Kč, přírůstek v celkové výši 49.074,43 Kč doložen zařazovacími protokoly, vyřazení v celkové výši 24.115,15 Kč doloženo hromadným protokolem o vyřazení s uvedením důvodu vyřazení majetku z evidence.
- 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2.974.024,52 Kč.
- 052 - Poskytnuté zálohy na DHM ve výši 0,00 Kč.

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky k 31. 12. 2018 byly vykázány v nulové výši.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 4.311.073,40 Kč na účtech:

- 311 - Odběratelé ve výši 247.000,33 Kč - nedoplatky vodného (evidováno AU dle jednotlivých obcí) v celkové výši 104.602,00 Kč, nedoplatky za přípojky celkem 86.526,30 Kč (v knize vystavených faktur) + 55.872,03 Kč vystavené faktury mimo vodné a přípojky. Jmenovitý přehled dlužníků byl doložen sestavami Vodné-Vyrovnaní-nedoplatky (za jednotlivé obce) a knihou vystavených faktur za odběratele.
- 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 16.446,28 Kč - zálohy el. energie.
- 335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 1.960,00 Kč - 70ks stravenek v ceně 80,00 Kč za ks x 35 %.
- 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 4.045.666,79 Kč, dohad za vodu, odpad a dotace na vrty a kontejnery.

Na podrozvahovém účtu 911 0300 bylo evidováno nedobytné vodné (nejstarší pohledávka z roku 2012) v celkové částce 7.162,00 Kč, beze změny od 01. 01. 2018.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky byly k 31. 12. 2018 vykázány v celkové výši 5.568.855,75 Kč na účtech:

- 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 2.500.000,00 Kč, blíže popsáno viz smlouvy o úvěru. Zůstatek byl ověřen na bankovní účet č. 317841449/0800 u České spořitelny, a. s., bankovní výpis č. 011 ze dne 31. 12. 2018.

- 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3.068.855,75 Kč:
 - na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na rozšíření společné separace odpadů - Babicko vydané MŽP částka 496.017,50 Kč,
 - na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) na výstavbu vodovodu vydané MŽP částka 2.572.838,25 Kč.

Krátkodobé závazky byly k 31. 12. 2018 vykázány v celkové výši 839.205,44 Kč na účtech:

- 321 - Dodavatelé ve výši 54.577,00 Kč - blíže viz kniha došlých faktur.
- 331 - Zaměstnanci ve výši 144.760,00 Kč - doloženo celkovou rekapitulací mezd za 12/2018.
- 336 - Sociální zabezpečení ve výši 53.967,00 Kč - doloženo celkovou rekapitulací mezd za 12/2018.
- 337 - Zdravotní pojištění ve výši 23.129,00 Kč - doloženo celkovou rekapitulací mezd za 12/2018.
- 342 - Ost. daně, poplatky ve výši 23.284,00 Kč - doloženo celkovou rekapitulací mezd za 12/2018, silniční daň.
- 343 – DPH ve výši 510.590,00 Kč.
- 349 - Závazky k vybraným místním vl. institucím ve výši 24.027,44 Kč, předpis 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,
- 383 - Výdaje příštích období ve výši 1.920,00 Kč - 24 ks stravenek v ceně 80,00 Kč za ks.
- 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 1.000,00 Kč - zařazení majetku do užívání - nové vrty z dotace.
- 378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 1.951,00 Kč, z mezd 12/2018 zákonné pojištění.

Hlavní kniha

Zpracována programem KEO-W, předložena za období 12/2018. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.

Inventurní soupis majetku a závazků

Ke kontrole byl předložen šanon s veškerou dokumentací týkající se provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2018.

Dle Plánu inventur ze dne 14. 12. 2018 byla jmenována jedna čtyřčlenná inventarizační komise. Byly stanoveny termíny provedení inventarizace, doložen seznam a popis inventarizačních identifikátorů.

Byl doložen záznam o školení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018 podepsaný členy inventarizační komise.

Inventurní soupisy byly vyhotoveny pro jednotlivé syntetické účty s uvedením analytických účtů, byly podepsány členy inventarizačních komisí.

Inventarizační zpráva za rok 2018 byla zpracována dne 05. 02. 2019, dle zprávy nebyly zjištěny rozdíly. Byla podepsána členy inventarizační komise.

Pořizovaný majetek během roku byl doložen číslovanými protokoly o zařazení, vyřazení doloženo hromadným protokolem o vyřazení.

Kniha došlých faktur

V knize došlých faktur, vedené pomocí programu KEO-W, bylo v roce 2018 zaevidováno celkem 282 faktur v celkové výši 7.870.923,95 Kč. Ke konci účetního období byly uhrazeny faktury v celkové výši 7.816.346,95 Kč,

neuhrazená částka 54.577,00 Kč se týkala neuhrazených 5 faktur a souhlasila s vykázaným zůstatkem účtu 321 v rozvaze.

Kniha odeslaných faktur	Faktury byly číslovány číselnou řadou 18-002-00001 a evidovány v knize vydaných faktur vedené pomocí programu KEO-W. V roce 2018 bylo vystaveno celkem 125 faktur za celkovou částku 1.065.906,53 Kč, ke konci účetního období nebylo uhrazeno 19 faktur na celkovou částku 142.398,33 Kč, která byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 v rozvaze.
Pokladní doklad	Kontrola pokladních dokladů byla provedena za měsíc červenec až září 2018 (doklad 18-701-00166 až 18-701-00211) 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-W. K poslednímu dni v měsíci byl vyhotoven deník pokladny - stručný opis pokladní dávky, který mimo příjmy, výdaje a stavy v pokladně obsahuje i protokol o zaúčtování pokladních dokladů. Zůstatek vykázaný k 31. 12. 2018 ve výši 6.348,00 Kč (poslední doklad č. 18-701-00306 ze dne 31. 12. 2018) byl souhlasný se zůstatkem účtu 261 v rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena sestavená dne 22. 02. 2018 se stavem k 31. 12. 2018. Aktiva ve výši 77.668.439,49 Kč se rovnala pasivům. Korekce v celkové výši 40.761.179,37 Kč byla tvořena oprávkami k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravnými položkami k pohledávkám. Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2018 vykázan v nulové výši. Krátkodobý finanční majetek byl vykázan v celkové výši 3.685.047,71 Kč na účtech: <ul style="list-style-type: none"> • 231 - ZBÚ ve výši 3.679.699,71 Kč, zůstatek byl ověřen na výpisy jednotlivých zřízených bankovních účtů: <ul style="list-style-type: none"> ○ č. 1543045349/0800 u České spořitelny, a. s. (AU 231 0010), zůstatek 3.208.834,06 Kč byl ověřen na výpis 196 ze dne 31. 12. 2018. ○ č. 94-8213721/0710 u ČNB, (AU 231 0011) zůstatek 470.865,65 Kč byl ověřen na výpis 015 ze dne 31. 12. 2018. • 261 - Pokladna ve výši 6.348,00 Kč, zůstatek byl ověřen na zůstatek v pokladním deníku, poslední doklad č. 18-701-00306 ze dne 31. 12. 2018.
Účtový rozvrh	Kontrola byl předložen Účtový rozvrh roku 2018, který byl sestaven pomocí programu KEO-W a obsahoval názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů včetně jejich popisu.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz zpracovaný programem KEO dne 08. 02. 2018 se stavem k 31. 12. 2018. Celkové příjmy ve výši 15.433.152,29 Kč (nedaňové příjmy 6.685.873,36 Kč, přijaté transfery ve výši 8.747.278,92 Kč), konsolidace 3.207.043,44 Kč, příjmy po konsolidaci 12.226.108,84 Kč, plnění na 99,22 % upraveného rozpočtu. Celkové výdaje 15.852.861,41 Kč (z toho běžné 11.069.746,31 Kč, kapitálové 4.783.115,10 Kč), konsolidace 3.207.043,44 Kč, výdaje po konsolidaci 12.645.817,97 Kč, plnění na 89,31 % upraveného rozpočtu.

Hospodaření skončilo k 31. 12. 2018:

minusovým saldem po konsolidaci ve výši.....419.709,13 Kč
 + počáteční stav účtů k 01. 01. 2018.....1.602.554,84 Kč
 - změna stavu pokladny3.146,00 Kč
 + pol. 8123-Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky2.500.000,00 Kč
 = zůstatek bankovních účtů.....3.679.699,71 Kč
 byl ověřen na zůstatky jednotlivých zřízených bankovních účtů - blíže popsáno viz rozvaha.

Předmětem kontroly byly kapitálové výdaje zaúčtované na:

- OdPa 2310 pol. 6130 ve výši 1.000,00 Kč, správní poplatek za vklad do katastru nemovitostí (smlouva uzavřena v roce 2017, vklad proveden v roce 2018)
- OdPa 3723 pol. 6122 ve výši 710.331,00 Kč - doloženo fakturou č. FV180188 ze dne 02. 03. 2018 vystavenou za organizaci výběrového řízení k projektu "Rozšíření společné separace odpadů - Babicko" ve výši 36.603,00 Kč. Faktura je evidovaná v KDF pod č. 55. Konečná faktura za kontejnery je evidována pod č. 215 na celkovou částku 673.728,00 Kč.

Na pol. 8123 - Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky byla vykázána částka 2.500.000,00 Kč, blíže popsáno viz smlouvy o úvěru.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem KEO dne 22. 02. 2019 se stavem k 31. 12. 2018. Bylo účtováno o nákladech a výnosech pouze v hlavní činnosti. VODOVOD hospodařil se ziskem ve výši 372.245,60 Kč vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze

Hospodářský výsledek z roku 2017 vykázáný ve výši minus 677.143,91 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu jsou evidovány nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 1.824.303,98 Kč.

Na účtu 542 - Jiné pokuty a penále, byl vykázán zůstatek ve výši 122.751,00 Kč. Finanční úřad pro Zlínský kraj vydal dne 14. 08. 2018 platební výměry na úrok z prodlení úhrady daňových povinností ve výši 3.795,00 Kč, 9.555,00 Kč a 3.737,00 Kč a dne 15. 08. 2018 na částku 136.353,00 Kč tj celkem 153.440,00 Kč.

VODOVOD BABICKO dne 24. 08. 2018 podal žádost o prominutí úroků z prodlení z platebních výměrů. Dne 10. 10. 2018 vydal FÚ rozhodnutí ve věci prominutí příslušenství daně - promíjí se úrok z prodlení na dani v celkové výši 30.689,00 Kč.

Na účtu 551 - Odpisy byla vykázána částka 2.907.941,00 Kč souhlasila na součet obrátů oprávkových účtů vykázáných v hlavní knize na účtech 081 (1.653.361,00 Kč) a 082 (1.254.580,00 Kč) tj. celkem 2.907.941,00 Kč.

Na účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku byla k 31. 12. 2018 zaúčtována celková částka 49.074,43 Kč, souhlasila na přírůstek vykázáný v hlavní knize na účtu 028.

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. 12. 1992.

Od 01. 02. 2018 je vedeno pod novým názvem svazku: VODOVOD BABICKO.

Dne 31. 07. 2018 byl zvolen členskou schůzí nový předseda Bc. Ivo Podškubka s mandátem od 01. 08. 2018.

Smlouva o vytvoření Sdružení byla změněna dne 27. 12. 2001 a Sdružení podniká na základě Živnostenského listu vyhotoveného dne 03. 05. 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. 02. 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. 03. 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. 08. 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. 03. 2015. Krajský úřad Zlínského kraje podal dne 24. 07. 2015 Informaci o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí.

Návrhem nových stanov se zabývala členská schůze dne 14. 06. 2017, v červenci 2017 a v měsíci září 2017.

Nové stanovy byly schváleny členskou schůzí dne 15. 12. 2017 s účinností od 01. 02. 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. 08. 2007 Zlínským krajem, krajským úřadem Zlín, evidenční číslo DSO 2206. Výpis z registru ekonomických subjektů byl vydán ČSÚ dne 13. 09. 1999 pod č. j. 1306/99. Výpis z živnostenského rejstříku byl vyhotoven dne 30. 06. 2009.

Finančním úřadem v Uherském Hradišti bylo dne 15. 11. 2004 vydáno osvědčení o registraci, přiděleno DIČ CZ60369817.

Městským úřadem Uh. Hradiště, Obecním živnostenským úřadem Uherské Hradiště byl dne 23. 02. 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. 08. 2018 vyrozumění o zápisu změn do živnostenského rejstříku (změna člena statutárního orgánu)

Darovací smlouvy V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Na pol. 4121 byla zaúčtována celková částka 1.742.709,15 Kč, na pol. 4221 částka 728.670,58 Kč tj. celkem 2.471.379,73 Kč.</p> <ul style="list-style-type: none"> • VODOVOD BABICKO dne 20. 03. 2018 a dne 23. 03. 2018 odeslalo členským obcím žádosti o úhradu doplatku za svoz odpadů v roce 2017, vratku DPH z auta, příspěvku na odpady za rok 2018, vratku DPH za kontejnery, podílu na financování akcí roku 2018. Celková výše úhrad na základě žádostí byla vyčíslena částkou 2.471.380,45 Kč, <i>rozdíl 0,72 Kč se týkal zaokrouhlené částky u obce Traplice.</i> <p>na pol. 4216 zaúčtováno celkem 3.068.855,75 Kč. Ministerstvem životního prostředí ČR byla vydána:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt: Výstavba vodovodu v oblasti Babicko. Souhrn finančních prostředků byl stanoven v celkové výši 3.076.538,07 Kč (v roce 2017 ze SR max. částka 1.124.778,52 Kč, v roce 2018 max. 1.490.278,83 Kč). Finanční prostředky ve výši 2.572.838,25 Kč byly připsány na účet vedený u ČNB dne 06. 12. 2018. • Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt: Rozšíření společné separace odpadů - Babicko. Souhrn finančních prostředků stanoven v celkové výši 583.550,00 Kč (pro rok 2017 ze SR max. částka 496.017,50 Kč). Finanční prostředky ve výši 496.017,50 Kč připsány na účet vedený u ČNB dne 29. 11. 2018.
Smlouvy nájemní	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Dne 01. 06. 2018 byla uzavřena kupní smlouva o prodeji stavebních buněk (VODOVOD kupující) - 3 buňky za cenu 24.000,00 Kč, uhrazeno v hotovosti dne 01. 06. 2018 ve výši 6.000,00 Kč a dne 03. 06. 2018 ve výši 18.000,00 Kč. Do majetku zařazeno pod inventárním číslem 919 až 921.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Dne 23. 04. 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 bude zaplacená dne 31. 01. 2019, poslední dne 31. 12. 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. 12. 2021. Zajištění peněžitých dluhů je blankosměnkou vlastní.</p> <p>Zůstatek úvěrového účtu ve výši 2.500.000,00 Kč byl ověřen na bankovní výpis 011 ze dne 31. 12. 2018.</p> <p>Úvěr na financování byl schválen členskou schůzí dne 22. 03. 2018.</p>
Smlouvy o přistoupení k závazku	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o půjčce	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o ručení	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o sdružených prostředcích	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.

Smlouvy o uznání závazku	V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.
Smlouvy o věcných břemenech	Dne 19. 04. 2018 byla podepsána Smlouva o zřízení věcného břemene č.:OT-014330043126, břemeno zřízeno na pozemku p. č. 3074/3 jako časově neomezené za jednorázovou náhradu ve výši 1.000,00 Kč bez DPH.
Smlouvy o výpůjčce	<p>V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva.</p> <p>V platnosti zůstává: V roce 2015 bylo uzavřeno 8 Smluv o výpůjčce a darovací mezi jednotlivými obcemi DSO (výpůjčitel) a DSO (půjčitel). Předmětem výpůjčky bylo předání půjčitele k bezplatnému užívání vypůjčiteli 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). Kontejnery a odpadové nádoby jsou po dobu výpůjčky vedeny v evidenci půjčitele. 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>
Smlouvy zástavní	Svazek uzavřel smlouvu o úvěru (blíže viz smlouvy o úvěru) na základě které je peněžitý dluh kryt blankosměnkou vlastní.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny nedostatky, nemusela být přezkoumávajícímu orgánu předána písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Kontroly byly předloženy vnitřní směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů, účinnost od 27. 11. 2017, členskou schůzí schválena 27. 11. 2017, • Inventarizace majetku a závazků, účinnost od 27. 11. 2017, schválena 27. 11. 2017, • Dlouhodobý majetek, účinnost od 27. 11. 2017, schválena 27. 11. 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. 11. 2017, schválena 27. 11. 2017, • Směrnice o poskytování cestovních náhrad, schválena členskou schůzí dne 27. 11. 2017 a účinná od data schválení. • Směrnice k rozpočtovým opatřením, účinnost od 14. 06. 2017, schválena dne 14. 06. 2017, • Směrnice o sociálním fondu, účinnost od 14. 06. 2017, schválena dne 14. 06. 2017. Dodatek č. 1 schválen dne 01. 01. 2018. • Směrnice o rezervnímu fondu, účinnost od 14. 06. 2017, schválena dne 14. 06. 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 členské schůze ze dne 15. 12. 2017 v návaznosti na schválení rozpočtu sdružení na rok 2018, zvýšení příspěvku ze soc. fondu na 400,00 Kč za osobu a měsíc, nové stanovy a nový název VODOVOD BABICKO, dále ze dne 23. 01. 2018, 01. 03. 2018, 22. 03. 2018, 24. 04. 2018, 24. 05. 2018, 18. 06. 2018, 25. 06. 2018, 12. 07. 2018, 31. 07. 2018, 16. 08. 2018, 11. 09. 2018, 11. 10. 2018, 06. 11. 2018 a 13. 12. 2018.

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. 06. 2017, účinná od 14. 06. 2017. S účinností od 01. 01. 2018 byl vyhotoven dodatek č. 1 týkající se tvorby fondu. Tímto dodatkem je přidělen 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.

Pro rok 2018 byl schválen členskou schůzí dne 01. 03. 2018 přidělen do fondu ve výši 50.000,00 Kč.

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

stav účtu k 01. 01. 2018	69,00 Kč
+ přidělení	50.000,00 Kč
- čerpání fondu v celkové výši.....	34.048,00 Kč (stravenky a kulturní akce)
= zůstatek k 31. 12. 2018.....	16.021,00 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).

Výše natvořené rezervy byla vykázána na účtu 419 0200 k 01. 01. 2018 ve výši 320.000,00 Kč, navýšení 150.000,00 Kč, zůstatek 470.000,00 Kč. Přídělen schválen členskou schůzí dne 13. 12. 2018.

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 486.021,00 Kč (16.021,00 Kč + 470.000,00 Kč).

Účetní závěrka roku 2017

Účetní závěrka sestavená k 31. 12. 2017 byla schválena členkou schůzí dne 18. 06. 2018. Dne 18. 06. 2018 byl vyhotoven Protokol o schvalování účetní závěrky, v souladu s ustanovením § 11 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Přílohou byla v souladu s § 5 vyhl. 220/2013 Sb., rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

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 právníckými 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 právníckých 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 2018 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 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dne 4. června 2019

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 svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o 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 4. června 2019

Bc. Ivo Podškubka
předseda



**Vodovod
Babicko**

Kudlovice 39, 687 03 Babice
IČO: 60369817, DIČ: CZ60369817
www.vodovodbabicko.cz

.....
podpis

1 x obdrží: DSO VODOVOD BABICKO

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