

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

DSO VODOVOD BABICKO  
Kudlovice 39  
687 03 Babice

| Datum           | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací  | Spisová značka     |
|-----------------|------------------------|----------------|--------------------|
| 11. března 2024 | Věra Burešová          | KUZL 6813/2024 | KUSP 55031/2023 IA |

**Zpráva č. 349/2023/IA**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO VODOVOD BABICKO, IČO: 60369817**  
**za rok 2023**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 20. 12. 2023 - 21. 12. 2023 (dílčí přezkoumání)  
11. 3. 2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 2. 8. 2023.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 11. 3. 2024.

**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   |
|---|--|
| <b>Návrh rozpočtu</b>                   | <p>Dobrovolný svazek obcí VODOVOD BABICKO zveřejnil <b>návrh rozpočtu na rok 2023</b> v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.) na internetových stránkách dne 4. 11. 2022.</p> <p>Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ v obci Košíky od 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Jankovice od 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Sušice od 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Babice od 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Traplice od 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Huštěnovice 4. 11. 2022</li> <li>✓ v obci Kudlovice od 4. 11. 2022</li> </ul> <p>Rozpočet byl navržen jako <b>vyrovnaný</b>, v příjmové a výdajové části ve výši <b>11.802.000,- Kč</b>. Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2023 byly zveřejněny údaje o schváleném rozpočtu na rok 2022, a o upraveném rozpočtu za předcházející rok dle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</p>  |
| <b>Pravidla rozpočtového provizoria</b> | <p>Vzhledem k tomu, že <b>rozpočet na rok 2023</b> byl schválen před 1. 1. 2023, neřídilo se hospodaření svazku obcí pravidly rozpočtového provizoria dle ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb.</p>   |
| <b>Rozpočtová opatření</b>              | <p>Dle Směrnice k rozpočtovým opatřením bylo delegováno na předsedu schvalování rozpočtových opatření, a to do výše limitu 500.000,- Kč a bez omezení v případě havárie, přijetí a čerpání dotace, pokuty, platby el. energie.</p> <p>V roce 2023 <b>byly provedeny 3 změny rozpočtu:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ předsedou bylo dne 8. 3. 2023 schváleno <b>RO č. 1/2023</b>, členskou schůzí vzato na vědomí dne 25. 5. 2023 RO č. 1/2023 - úprava příjmů 217.000,- Kč, výdajů 31.000,- Kč, financování mínus 186.000,- Kč.</li> <li>✓ předsedou bylo dne 8. 8. 2023 schváleno <b>RO č. 2/2023</b>, členskou schůzí vzato na vědomí dne 2. 11. 2023 RO č. 1/2023 - úprava příjmů 15.000,- Kč, výdajů 15.000,- Kč, financování 0,- Kč</li> <li>✓ členskou schůzí schváleno <b>RO č. 3/2023</b>, navýšení příjmů o 1.200.000,- Kč, výdajů o 400.000,- Kč, snížení financování ve výši 800.000,- Kč.</li> </ul> <p>Dále byla provedena <b>změna rozpisu č. 1/2023</b> v rámci odvětvového členění - příjmy a výdaje ve výši 0,- Kč, schválená předsedou, při které nedošlo ke změně závazných ukazatelů.</p> <p>Provedenými změnami rozpočtu došlo k <b>navýšení</b> schváleného rozpočtu na straně <b>příjmů o 1.432.000,- Kč</b> a k navýšení schváleného rozpočtu na straně <b>výdajů o 446.000,- Kč</b>.</p> <p>Rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s ustanovením § 16 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., musí být zveřejněna po dobu zveřejnění rozpočtu, který je rozpočtovým opatřením změněn.</p> |
| <b>Schválený rozpočet</b>               | <p><b>Rozpočet na rok 2023</b> byl schválen členskou schůzí dne 30. 11. 2022 usnesením č. 6 <b>jako vyrovnaný</b>, na straně příjmů i výdajů <b>ve výši 11.802.000,- Kč</b>. Jako závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny paragrafy.</p>   |

**Schválený rozpočet na rok 2023** byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 2. 12. 2022 v souladu s § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán dle příslušných paragrafů a položek ve výkazu Fin 2-12 M.

Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 5. 12. 2022
- ✓ v obci Jankovice od 5. 12. 2022
- ✓ v obci Sušice od 16. 12. 2022
- ✓ v obci Babice od 5. 12. 2022
- ✓ v obci Traplice od 6. 12. 2022
- ✓ v obci Huštěnovice - odkaz na webové stránky DSO
- ✓ v obci Kudlovice od 14. 12. 2022

a musí být zveřejněn až do zveřejnění rozpočtu na následující rozpočtový rok, alespoň však do konce rozpočtového roku, na který byl schválen, dle § 11 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

**Stanovení  
závazných  
ukazatelů  
zřízeným  
organizacím**

DSO VODOVOD BABICKO není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace, tudíž nestanovuje ve svém rozpočtu na rok 2023 závazné ukazatele.

**Střednědobý  
výhled rozpočtu**

**Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025** byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 4. 11. 2022.

Na stránkách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 4. 11. 2022
- ✓ v obci Jankovice od 4. 11. 2022
- ✓ v obci Sušice od 4. 11. 2022
- ✓ v obci Babice od 4. 11. 2022
- ✓ v obci Traplice od 4. 11. 2022
- ✓ v obci Huštěnovice 4. 11. 2022
- ✓ v obci Kudlovice od 4. 11. 2022

**Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 – 2025** byl schválen členskou schůzí dne **30. 11. 2022**.

**Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025** byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 2. 12. 2022 v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb.

Na stránkách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 5. 12. 2022,
- ✓ v obci Jankovice od 5. 12. 2022
- ✓ v obci Sušice od 16. 12. 2022
- ✓ v obci Babice od 16. 12. 2022
- ✓ v obci Traplice od 6. 12. 2022
- ✓ v obci Huštěnovice - odkaz na webové stránky DSO
- ✓ v obci Kudlovice od 13. 12. 2022

a musí být zveřejněn až do zveřejnění nového střednědobého výhledu rozpočtu dle § 3 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

**Závěrečný účet**

**Návrh Závěrečného účtu svazku obcí VODOVOD BABICKO za rok 2022** včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí 9. 5. 2023 v souladu s ustanovením § 39

odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb.

Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Jankovice od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Sušice od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Babice od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Traplice od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Huštěnovice od 9. 5. 2023
- ✓ v obci Kudlovice od 9. 5. 2023

zveřejnění doloženo printscreenem webových stránek jednotlivých členských obcí.

**Závěrečný účet za rok 2022** byl projednán a schválen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 členskou schůzí usnesením č. 2 dne 25. 5. 2023. Byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením, a to **bez výhrad**.

**Schválený Závěrečný účet za rok 2022** byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 31. 5. 2023 v souladu s ustanovením § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb.

Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 31. 5. 2023
- ✓ v obci Jankovice od 30. 5. 2023
- ✓ v obci Sušice od 31. 5. 2023
- ✓ v obci Babice od 30. 5. 2023
- ✓ v obci Traplice od 31. 5. 2023
- ✓ v obci Huštěnovice - odkaz na webové stránky DSO
- ✓ v obci Kudlovice od 31. 5. 2023

a musí být zveřejněn až do zveřejnění závěrečného účtu na následující rozpočtový rok, dle § 17 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

#### Bankovní výpis

**VODOVOD BABICKO předložil výpisy zřízených bankovních účtů:**

- ✓ **č. 94-8213721/0710** u České národní banky, **výpisy č. 1 - 12**, k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-802-00001 až 23-802-00012
- ✓ **č. 2402102834/2010** u Fio banka, a. s., **výpisy č. 1 - 227**, k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-806-00001 až 23-806-00227
- ✓ **č. 2001912051/2010** u Fio banka, a. s., k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-805-00001 až 23-805-00013
- ✓ **č. 1543045349/0800** u České spořitelny, a. s., **výpis č. 1**, k bankovnímu výpisu doložen opis bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 23-801-00001 ze dne 2. 1. 2023, účet byl k tomuto dni zrušen, finanční prostředky převedeny na účet u Fio banky, a. s.

#### Evidence majetku

**Majetek DSO VODOVOD BABICKO** je evidován v programu KEO4. DDNM je evidován na účtu 018 v ocenění od 7.000,- Kč do 60.000,- Kč. DDHM je evidován na účtu 028 v ocenění od 1.000,- Kč do 40.000,- Kč.

**V účetnictví byl evidován k 31. 12. 2023 na účtech:**

- ✓ **018 - Drobný dl. nehmotný majetek ve výši 26.550,- Kč**, v roce 2023 bez pohybu. Evidován program Gordic - modul vodné, stočné. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.
- ✓ **031 - Pozemky ve výši 385.884,16 Kč**, v roce 2023 bez pohybu. Doloženo

výpisy z katastru nemovitostí pro obce a k.ú. Košíky, Sušice, Jankovice, Kudlovice, Traplice

- ✓ **021 - Stavby ve výši 95.210.781,92 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 95.046.133,92 Kč, **zařazení do majetku ve výši 164.648,- Kč** - na základě kolaudačního souhlasu ze dne 4. 4. 2023 prodloužení vodovodního řadu v lokalitě Díly - Sušice v hodnotě 111.192,- Kč, zařazeno pod IČ 459, na základě kolaudačního souhlasu ze dne 23. 3. 2023 prodloužení veřejného vodovodu Huštěnovice na parcele. č. 192 a 935/1 v hodnotě 52.453,- Kč, zařazeno pod IČ 458. Prodloužení vod. řadu Babice 501,- Kč zařazeno pod IČ 460, prodloužení vod. řadu Sušice 1,- Kč zařazeno pod IČ 411 a prodloužení vod. řadu Košíky 501,- Kč zařazeno pod IČ 461. Zařazení doloženo zařazovacími protokoly č. 1 až 5. Oprávky ve výši 38.845.742,88 Kč zaúčtovány na účtu 081.
- ✓ **účet 022 - Samostatné movité věci a soubory mov. věcí ve výši 14.130.328,25 Kč,** v roce 2023 bez pohybu. Oprávky ve výši 8.835.209,62 Kč zaúčtovány na účtu 082.
- ✓ **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 853.801,86 Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 687.705,38 Kč, **zařazení do majetku ve výši 166.096,48 Kč** (např. křovinořez v hodnotě 9.909,- doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 23-001-00100 na celkovou částku 13.578,- Kč, z účtu uhrazeno 2. 6. 2023. Stolní počítač 16.313,22 Kč zařazen pod IČ 968, doloženo DF evidovanou pod č. 23-001-00191 a počítač ve výši 16.016,53 Kč zařazen pod IČ 972, doloženo DF evidovanou pod č. 23-001-00229, nerezové žebříky zařazené pod IČ 979 až 982 v celkové výši 86.066,12 Kč, doloženo DF evidovanou v KDF pod č. 23-001-00239). Zařazení doloženo zařazovacími protokoly č. 6 až 23. Oprávky ve stejné výši zaúčtovány na účtu 088.
- ✓ **042 - Nedokončený DHM ve výši 0,- Kč,** blíže popsáno viz smlouvy o převodu majetku (kupní...)

#### Evidence pohledávek

DSO VODOVOD BABICKO evidoval k 30. 9. 2023 pouze krátkodobé pohledávky v celkové výši 144.832,91 Kč brutto, korekce krátkodobých pohledávek ve výši 586,20 Kč.

**K 31. 12. 2023 byly krátkodobé pohledávky vykázány v celkové výši 3.105.525,93 Kč na účtech:**

- ✓ **311 - Odběratelé ve výši 6.529,50 Kč,** nedoplatky z vystavených faktur, nezaplacené vodné a přípojky. Účet je analyticky rozdělen podle pohledávek v jednotlivých členských obcích: nedoplatek z obce Huštěnovice AU 0030 ve výši 1.644,- Kč, z obce Traplice AU 0050 ve výši 1.329,- Kč, z obce Traplice přípojky AU 0055 ve výši 423,50 Kč, neuhrazené vystavené faktury pro společnost Hamé AU 0040 v celkové výši 3.133,- Kč. Opravné položky ve výši 1.544,50 Kč zaúčtovány na účtu 194.
- ✓ **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 73.223,14 Kč** - záloha na elektrickou energii
- ✓ **335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 4.601,- Kč,** stravenky zaměstnanců
- ✓ **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 3.021.172,29 Kč,** dohad spotřeby vody za 11 a 12/2023 v členských obcích a dohad na odpad v členských obcích.

V podrozvahové evidenci na účtu **905 - Vyřazené pohledávky vykázán zůstatek ve výši 6 262,13 Kč,** v roce 2023 bez pohybu.

#### Evidence závazků

**Účet 459 - Ostatní dlouhodobé závazky vykazoval k 31. 12. 2023 nulový zůstatek.** Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 15.000,- Kč se týkal kauce na zapůjčený hydrantový nástavec s vodoměrem pro případ vzniku škody na vodovodní síti,

vráceno dne 7. 6. 2023.

DSO VODOVOD BABICKO evidoval k 30. 9. 2023 krátkodobé závazky ve výši 2.665.627,- Kč.

**K 31. 12. 2023 byly krátkodobé závazky vykázány ve výši 3.615.938,23 Kč na účtech:**

- ✓ **321 - Dodavatelé ve výši 160.789,48 Kč**, neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na KDF
- ✓ **účet 331 - Zaměstnanci ve výši 238.549,- Kč**
- ✓ **účet 336 - Sociální zabezpečení ve výši 87.889,- Kč**
- ✓ **účet 337 - Zdravotní pojištění ve výši 37.908,- Kč**
- ✓ **účet 342 - Ostatní daně ve výši 20.772,- Kč**

Zúčtování mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2023 bylo odsouhlaseno na rekapitulaci mezd za období 12/2023.

- ✓ **účet 343 - DPH ve výši 369.977,- Kč**, doloženo daňovým přiznáním
- ✓ **účet 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2.200.000,- Kč**, předpis přijatých příspěvků na odpady od členských obcí za rok 2023  
Dne 29. 1. 2024 bylo vyhotoveno vyúčtování za svoz odpadů za rok 2023:

- Košíky přeplatek 23.490,93 Kč
- Jankovice přeplatek 15.136,83 Kč
- Traplice přeplatek 36.188,96 Kč
- Jalubí přeplatek 44.281,84 Kč
- Sušice přeplatek 12.263,30 Kč
- Kudlovice přeplatek 16.725,23 Kč
- Huštěnovice přeplatek 18.715,89 Kč
- Babice přeplatek 62.024,73 Kč

celkem přeplatky ve výši 228.827,71 Kč

- ✓ **účet 383 - Výdaje příštích období ve výši 2.155,75 Kč**, T-Mobile za 12/2023
- ✓ **účet 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 487.702,- Kč**, dohad el. energie a plynu
- ✓ **účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 10.196,- Kč**, zákonné pojištění 4.196,- Kč, příspěvek na penzijní připojištění 6.000,- Kč

#### Faktura

Byla provedena kontrola přijatých faktur č. **23-001-00056 až 23-001-00150**. Faktury byly opatřeny "likvidačním lístkem" s předpisem účtování závazku včetně úhrady. Kontrolou vybraného vzorku faktur nebyly zjištěny nedostatky. Předložené faktury obsahovaly předepsané formální náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.) včetně záznamů o provedené řídicí kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění.

#### Hlavní kniha

**Hlavní kniha za období 9/2023 a za období 12/2023** byla sestavena v programu KEO4, obsahovala počáteční stavy, měsíční a roční obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden – září 2023 a leden - prosinec 2023. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za stejná účetní období. Hlavní kniha byla vedena v souladu s ustanovením § 13 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb.

#### Inventurní soupis majetku a závazků

Inventura byla provedena v souladu s plánem inventur ze dne 8. 12. 2023, součástí plánu bylo jmenování čtyřčlenné ústřední inventarizační komise. Členové komise byli proškoleni dne 8. 12. 2023, doloženo záznamem o školení, prezenční listinou a podpisovým záznamem. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 2. 2. 2024. Inventurou nebyly zjištěny

rozdíly. Kontrola ověřila inventurní zůstatky a jejich srovnání s rozvahovými účty u účtů 018, 022, 028, 231, 236, 261, 311, 335, 321.

**Kniha došlých faktur** **Kniha došlých faktur** byla vedena v programu KEO4. V předložené knize bylo evidováno k 31. 12. 2023 celkem **250** přijatých faktur pod č. 23-001-00001 - 23-001-00250. Předložená kniha došlých faktur obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona č. 563/1991 Sb. Ke konci účetního období **nebylo uhrazeno 8 dodavatelských faktur na celkovou částku 160.789,48 Kč**, částka odpovídala vykázanému zůstatku na účtu 321 - Dodavatelé.

**Kniha odeslaných faktur** **Kniha vydaných faktur** byla vedena v programu KEO4. Do 31. 12. 2023 bylo vystaveno celkem **163** odběratelských faktur pod č. 23-002-00001 až 23-002-00163. Předložená kniha vydaných faktur obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona č. 563/1991 Sb. Ke konci účetního období **nebyly uhrazeny 2 faktury na celkovou částku 3.133,- Kč**, která byla součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé.

**Dále byly evidovány pod č. 23-004-00001 až 23-00043** za vodné, všechny byly uhrazeny ke konci účetního období.

**Mzdová agenda** **Mzdová agenda** byla zpracována na počítači v programu KEO4. Za zpracování personální a mzdové agendy byla odpovědná účetní svazku obcí.

Dne 1. 1. 2022 byl přijat na dobu určitou nový zaměstnanec na pracovní pozici instalatér, řemeslné a ostatní odborné a pomocné práce ve vodním hospodářství. Dodatkem č. 1 ze dne 13. 12. 2022 k pracovní smlouvě byla sjednána doba neurčitá. Podklady k personální a mzdové agendě byly doloženy.

Usnesením č. 4/3/2022 ze dne 14. 6. 2022 schválila členská schůze úpravu výše mzdy předsedy na 95 % platu starosty obce velikostní kategorie ÚSC 2 (do 600 obyvatel) dle platného Nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev ÚSC, a to splatností od 1. 7. 2022. Se změnou či novým zákonným předpisem bude mzda předsedy upravována dle výše uvedeného. Dle předloženého mzdového listu zaměstnance os. č. 18 byla odměna vyplácena v souladu se schválenou výší a platným nařízením vlády.

Usnesením č. 5 ze dne 2. 11. 2023 schválila členská schůze vyplatit předsedovi odměnu ve výši jedné měsíční mzdy za měsíc listopad 2023. Vyplacení odměny bylo ověřeno na předložený mzdový list.

**Pokladní doklad** Příjmy a výdaje v hotovosti **byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady** zpracovanými programem KEO4. V roce 2023 bylo **vyhotoveno celkem 243 pokladních dokladů**. Výdaje byly doloženy paragony, stvrzenkami, daňovými doklady, cestovními příkazy, výplatními listinami, podacími lístky apod., příjmy doloženy průpisovými paragony (např. při úhradách za vodné). Trvalost účetních dokladů tištěných na „termopapíru“ byla doložena kopiemi. **Kontrolou příjmových a výdajových pokladních dokladů za červenec až září 2023 d. č. 23-701-00109 až 23-701-00146 a prosinec d. č. 23-701-00227 až 23-701-00242** nebyly zjištěny nedostatky. Předložené pokladní doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., včetně podpisů odpovědných pracovníků o schválení, příjemců finanční hotovosti a pokladní.

**Pokladní kniha** **Pokladní deník** byl veden v programu KEO4. Vyúčtování pokladny bylo

|  |   |
|--|---|
| <b>(deník)</b>                             | <p>prováděno měsíčně, účetní závěrka pokladny byla doložena tištěným pokladním deníkem včetně zaúčtování.</p> <p>K 31. 12. 2023 byl vykazován <b>zůstatek pokladní hotovosti ve výši 5.459,- Kč</b>, který souhlasil se zůstatkem na účtu 261 - Pokladna v hlavní knize, rozvaze a na řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M za období 12/2023.</p>   |
| <b>Příloha rozvahy</b>                     | <p>Kontrola byla předložena Příloha <b>za období 9/2022</b> sestavená v programu KEO4, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 20. 10. 2023 a <b>za období 12/2023</b>, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 19. 2. 2024.</p> <p>Příloha obsahovala předepsané náležitosti (doplňující údaje k účetním výkazům atd.)</p>   |
| <b>Rozvaha</b>                             | <p>Kontrola byla předložena Rozvaha za období 9/2023 sestavená v programu KEO4 dne 20. 10. 2023. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 20. 10. 2023.</p> <p><b>Se stavem k 31. 12. 2023</b> byla sestavena dne 19. 2. 2024, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 19. 2. 2024. Aktiva netto ve výši 73.975.267,68 Kč odpovídala pasívům. Korekci celkových aktiv ve výši 48.562.848,86 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravné položky k pohledávkám.</p> <p>DSO VODOVOD BABICKO vykazoval k 30. 9. 2023 pouze krátkodobý finanční majetek ve výši 6.454.761,46 Kč.</p> <p><b>K 31. 12. 2023 byl vykázan krátkodobý finanční majetek na účtech:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <b>231 - ZBÚ v celkové výši 5.898.175,06 Kč</b>, zůstatek byl ověřen na ř. 6010 ve Výkazu FIN 2-12 M za období 12/2023 a zůstatky uvedené na výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:       <ul style="list-style-type: none"> <li>✓ <b>č. 1543045349/0800</b> u České spořitelny, a. s., <b>zůstatek ve výši 0,- Kč</b>. Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 158.589,10 Kč, finanční prostředky byly dne 2. 1. 2023 převedeny na účet 2402102834/2010 u Fio banka, ověřeno na výpis č. 1/2023, účet byl k 2. 1. 2023 zrušen.</li> <li>✓ <b>č. 94-8213721/0710</b> u České národní banky, <b>zůstatek ve výši 156,45 Kč</b> byl ověřen na výpis č. 12</li> <li>✓ <b>č. 2402102834/2010</b> u Fio banka, a. s., <b>zůstatek ve výši 5.898.018,61 Kč</b> byl ověřen na výpis č. 227/2023.</li> </ul> </li> <li>• <b>236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výši 2.513.326,72 Kč</b>, zůstatek byl ověřen na výpis č. 13 zřízeného účtu č. <b>2001912051/2010</b> u Fio banka, a. s. a ř. 6020 ve Výkazu FIN 2-12 M za období 12/2023. V kontrolovaném období byly z účtu hrazeny poplatky za vedení a připisovány úroky. Dne 20. 12. 2023 připsána částka ve výši 400.000,- Kč (převod z účtu č. 2402102834/2010) Převod finančních prostředků odsouhlasen členskou schůzí dne 14. 12. 2023.</li> <li>• <b>263 - Ceniny ve výši 28.914,- Kč</b>, známky 184,- Kč, stravenky 28.730,- Kč</li> <li>• <b>261 - Pokladna ve výši 5.459,- Kč</b>, bez rozdílu na uvedený zůstatek v pokladním deníku k 31. 12. 2023 a na ř. 6040 ve výkazu FIN 2 - 12 M.</li> </ul> |
| <b>Účtový rozvrh</b>                       | <p><b>Účtový rozvrh platný pro rok 2023</b> byl sestaven v programu KEO4 v členění dle syntetických a analytických účtů včetně popisů těchto účtů. Byl uzpůsoben pro potřeby DSO.</p>   |
| <b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b> | <p>Kontrola byl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 9/2023 sestavený v programu KEO4 dne 17. 10. 2023. Do CSÚIS byl odeslán dne 17. 10. 2023.</p> <p><b>Se stavem k 31. 12. 2023</b> byl sestaven dne 19. 2. 2024, do CSÚIS odeslán dne 19. 2. 2024.</p>   |



|  |   |                        |
|--|---|------------------------|
|  | k 30. 9. 2023.....                        | k 31. 12. 2023         |
| Celkové příjmy po konsolidaci .....  | 8.118.579,50 Kč.....                      | 12.656.113,98 Kč       |
| (k 31. 12. 2023 nedaňové 10.279.534,32 Kč,<br>transfery 3.130.166,21 Kč)     |   |                        |
| <u>Celkové výdaje po konsolidaci .....</u>                                   | <u>7.002.944,28 Kč.....</u>               | <u>9.495.645,44 Kč</u> |
| (k 31. 12. 2023 běžné 10.247.228,99 Kč,<br>kapitálové 2.003,- Kč, pol. 6121) |   |                        |
| + saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....                                  | 1.115.635,22 Kč.....                      | 3.160.468,54 Kč        |
| + počáteční stav účtů k 1. 1. 2023.....                                      | 5.203.090,24 Kč.....                      | 5.203.090,24 Kč        |
| + pol. 8109.....   | 35.000,- Kč.....                          | 0,- Kč                 |
| <u>+ změna stavu pokladny</u>  | <u>1.772,- Kč.....</u>                    | <u>47.943,- Kč</u>     |
| <b>= zůstatek výši.....</b>  | <b>6.355.497,46 Kč...8.411.501,78 Kč,</b> |                        |

částky odpovídaly součtu stavu bankovních účtů (231 a 236) v hlavní knize a rozvaze za období 9/2023 a 12/2023.

### Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 9/2023 sestavený v programu KEO4 dne 20. 10. 2023. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 20. 10. 2023. Svazek obcí nevykazuje hospodářskou činnost.

**Se stavem k 31. 12. 2023** byl sestavený dne 19. 2. 2024, do CSÚIS byl odeslán dne 19. 2. 2024. Náklady byly vykazovány ve výši 10.483.436,05 Kč, výnosy ve výši 12.985.715,98 Kč. **Výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období vykázán ve výši 2.502.279,93 Kč** odpovídal zůstatku v Rozvaze v části C.III.1 sestavené za období 12/2023.

Na základě zpracovaného výkazu zisku a ztrát vykázal DSO **za rok 2022 zisk ve výši 788 701,54 Kč**. Výsledek hospodaření byl převeden na účet 432 - Výsledek hosp. předch. účetních období dokladem č. 23-007-00052 ze dne 30. 6. 2023. Na tomto účtu byl k 31. 12. 2023 vykázán zůstatek ve výši 5.043.414,51 Kč.

DSO VODOVOD BABICKO **projednal a schválil členskou schůzi** současně se Závěrečným účtem za rok 2022 **účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2022** v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. Kontrole byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022 ze dne 25. 5. 2023 se všemi náležitostmi. Účetní závěrka byla zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 5. 2023. Byla zveřejněna i na internetových stránkách členských obcí – doložen printscreen webových stránek jednotlivých členských obcí.

Účetní odpisový plán byl vyhotoven programem KEO4 po měsících podle SU a AU byl vyhotoven pro rok 2023, celkový roční odpis ve výši 2.166.986,- Kč. **Na účtu 551 - Odpisy** byl k 31. 12. 2023 **vykázán zůstatek ve výši 2.168.411,- Kč**, zaúčtování doloženo vnitřním dokladem č. 23-007-00117 ze dne 31. 12. 2023. Zůstatek odpovídal součtu ročních obrátů zaúčtovaných v hlavní knize na účtech 081 a 082.

### Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí byl založen na základě zakladatelské smlouvy dne 1. 12. 1992 pod názvem „Sdružení obcí pro výstavbu skupinového vodovodu v oblasti Babicko“ za účelem provozování vodovodu. **Od 1. 2. 2018 je veden pod novým názvem: VODOVOD BABICKO.**

Povolení k provozování vodovodu pro veřejnou potřebu v obcích Babice, Huštěnovice, Košíky, Kudlovice, Sušice a Traplice bylo vydáno Krajským úřadem Zlínského kraje, odborem životního prostředí a zemědělství rozhodnutím č. 19 dne 16. 2. 2004. V obci Jankovice rozhodnutím č. 98 dne 20. 6. 2012.

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

V kontrolovaném období nedošlo ke změně stanov. Nadále zůstávají v platnosti **Stanovy dobrovolného svazku obcí VODOVOD BABICKO** platné od 1. 1. 2021 schválené členskou schůzí usnesením č. 7/5/2020 dne 24. 11. 2020.

Členové svazku jsou obce: Babice, Huštěnovice, Kudlovice, Sušice, Traplice, Košíky a Jankovice.

Sídlo svazku obcí: Kudlovice 39, 687 03 Babice, IČO 60369817.

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 jsou: členská schůze (členy jsou zástupci jednotlivých obcí) předseda jako statutární orgán svazku, který zastupuje svazek navenek. Dne 31. července 2018 byl zvolen členskou schůzí předseda Bc. Ivo Podšukbka.

**Dohody  
o provedení práce**

V kontrolovaném období uzavřel svazek obcí celkem **18 dohod o provedení práce**. Jednalo se např. na sjednaný druh práce - výkopové, zemní a pomocné práce, odečet stavu vodoměrů a roznos obálek s fakturami, činnosti související s výběrem vodného, výměna vodoměrů, práce na úpravě vody, správa webových stránek VODOVODU BABICKO.

**Namátkově byla provedena kontrola vyplácení odměn na mzdové listy u zaměstnanců:**

- ✓ **os. č. 192** - DPP uzavřena dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 2. 5. 2023 - 30. 6. 2023, druh práce - odečet stavu vodoměrů, odměna stanovena ve výši 160,- Kč/hod. Dle ML vyplacena odměna za květen 7.680,- Kč hrubého.
- ✓ **os. č. 191** - DPP uzavřena dne 20. 3. 2023 na dobu určitou od 22. 3. 2023 - 31. 12. 2023, druh práce - výkopové práce, odměna stanovena ve výši 185,- Kč/hod a DPP uzavřená dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 2. 5. 2023 - 30. 6. 2023, druh práce - odečet stavu vodoměrů, odměna stanovena ve výši 160,- Kč/hod. Dle ML vyplacena celková odměna 32.887,- Kč hrubého (odměna za březen až červen a za srpen a září).
- ✓ **os. č. 173** - DPP uzavřena dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 2. 5. 2023 - 30. 6. 2023, druh práce - odečet stavu vodoměrů, odměna stanovena ve výši 160,- Kč/hod. Dle ML vyplacena celková odměna 4.896,- Kč hrubého (odměna za květen a červen)
- ✓ **os. č. 196** - DPP uzavřena dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 2. 5. 2023 - 30. 6. 2023, druh práce - odečet stavu vodoměrů, odměna stanovena ve výši 160,- Kč/hod. Dle ML vyplacena celková odměna 6.600,- Kč hrubého (odměna za květen a červen)
- ✓ **os. č. 142** - DPP uzavřena dne 28. 4. 2023 na dobu určitou od 2. 5. 2023 - 31. 12. 2023, druh práce - činnosti související s výběrem vodného, odměna stanovena ve výši 165,- Kč/hod. Dle ML vyplacena celková odměna 14.191,- Kč hrubého (odměna za květen až červenec).

**Smlouvy a další  
materiály k  
poskytnutým  
účelovým dotacím**

V roce 2023 **neuzavřel** svazek obcí žádnou veřejnoprávní smlouvu o poskytnutí účelové dotace.

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Dne 2. 3. 2023 schválila členská schůze usnesením č. 2 výši příspěvků za odpad pro rok 2023:

- ✓ pro Obec Košíky 135.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 14. 3. 2023
- ✓ pro Obec Jankovice 110.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 13. 3. 2023
- ✓ pro Obec Traplice 280.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 21. 4. 2023
- ✓ pro Obec Jalubí 460.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 5. 4. 2023
- ✓ pro Obec Sušice 195.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 27. 4. 2023
- ✓ pro Obec Kudlovice 225.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 21. 3. 2023
- ✓ pro Obec Huštěnovice 235.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 29. 3. 2023
- ✓ pro Obec Babice 560.000,- Kč, na účet uhrazeno dne 14. 3. 2023

**celkem 2.200.000,- Kč, částka byla zaúčtována na účtu 374 - Krátkodobé přijaté transfery.**

Dne 8. 3. 2023 byly rozeslány na členské obce žádosti o úhradu neinvestičního příspěvku na svoz odpadů, součástí žádostí bylo i vyúčtování svozu odpadů za rok 2022:

- ✓ Košíky nedoplatek 20.482,02 Kč, na účet uhrazeno dne 14. 3. 2023
- ✓ Jankovice přeplatek 6.215,36 Kč, z účtu uhrazeno dne 9. 3. 2023
- ✓ Traplice přeplatek 17.149,99 Kč, z účtu uhrazeno dne 9. 3. 2023
- ✓ Jalubí nedoplatek 30.499,81 Kč, na účet uhrazeno dne 22. 2. 2023
- ✓ Sušice nedoplatek 25.446,77 Kč, na účet uhrazeno dne 27. 4. 2023
- ✓ Kudlovice přeplatek 7.025,61 Kč, z účtu uhrazeno dne 9. 3. 2023
- ✓ Huštěnovice nedoplatek 6.921,78 Kč, na účet uhrazeno dne 29. 3. 2023
- ✓ Babice nedoplatek 93.229,28 Kč, na účet uhrazeno dne 14. 3. 2023

**celkem nedoplatky 176.579,66 Kč, přeplatky ve výši 13.240,97 Kč.**

**Ve výkazu FIN 2 - 12 M byla na pol. 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí zaúčtována celková částka 2.376.579,66 Kč (za rok 2023 ve výši 2.200.000,- Kč, nedoplatky z roku 2022 ve výši 176.579,66 Kč)**

**Smlouvy nájemní**

Členskou schůzí usnesením č. 2 ze dne 17. 8. 2023 bylo schváleno uzavření nájemní smlouvy na umístění telekomunikační technologie. **Smlouva byla podepsána dne 21. 8. 2023**, DSO pronajímatel, nájem sjednán na dobu určitou od 1. 11. 2023 do 31. 12. 2028 za cenu 45.000,- Kč/rok a jednou ročně zvýšení nájemného o míru inflace k 1. 5. daného kalendářního roku. V kontrolovaném období byla uhrazena dne 4. 12. 2023 poměrná část nájemného za 11-12/2023 ve výši 9.075,- Kč na základě vystavené faktury 23-002-00147.

Na základě uzavřené **smlouvy o nájmu č. 30250 A ze dne 23. 2. 2009** (DSO jako pronajímatel) bylo stanoveno za umístění telekom. zařízení roční nájemné ve výši 38.000,- Kč bez DPH a jednou ročně upraveno o inflaci. **Dne 23. 3. 2016 byl uzavřen Dodatek č. 1**, mimo jiné prodloužení nájmu do 1. 7. 2025. Uzavření Dodatku č. 2 bylo schváleno členskou schůzí dne 14. 12. 2023, **dodatek č. 2 byl podepsán dne 25. 1. 2024**, upravovala se výše nájemného na 65.000,- Kč ročně bez DPH, jednou ročně upraveno o inflaci, doba nájmu do 31. 12. 2035. Na účet DSO dne 30. 5. 2023 bylo uhrazeno 52.922,98 Kč na základě vystavené faktury evidované pod č. 23-002-00055.

Členskou schůzí dne 14. 12. 2023 bylo schváleno uzavření **Dodatku č. 1 k uzavřené smlouvě ze dne 30. 6. 2011** (DSO jako nájemce), nájem sjednán na dobu neurčitou od 30. 6. 2011, výše nájemného za místnost č. 1 v částce 13.200,- Kč, místnost 3 v částce 6.600,- Kč, + 40.200,- Kč/rok za úhradu nákladů spojených s užíváním pronajatých nemovitostí. K částce bude připočítávána inflace.

Dne 12. 12. 2023 uhrazeno na účet DSO za nájem pozemku 1.815,- Kč p. č. 791 o výměře 100 m<sup>2</sup> v k.ú. Jankovice, doloženo vystavenou fakturou 23-002-00143. **Smlouva o nájmu č.:25/2019/011 ze dne 2. 9. 2019. Dne 1. 1. 2024 byl uzavřen Dodatek č. 1**, roční nájemné 2.000,- Kč+ navýšení o inflaci.

Na základě uzavřené smlouvy o nájmu bylo na účet DSO dne 29. 5. 2023 uhrazeno 30.250,- Kč za umístění telekom. zařízení. DSO byla vystavena faktura evidovaná pod č. 23-002-00054.

Na základě uzavřené **smlouvy o nájmu č. 01/2023 ze dne 14. 12. 2022** (nájemné od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2032, výše nájmu 35.000,- Kč + DPH) bylo na účet DSO dne 9. 6. 2023 uhrazeno 42.350,- Kč. DSO byla vystavena faktura evidovaná pod č. 23-002-00052.

**Dne 20. 12. 2018 byla podepsána smlouva o umístění tel. zařízení č. 01/2019**, (DSO poskytovatel), nájem ve výši 5.000,- Kč/rok dle vystavené faktury. DSO vystavil fakturu č. 23-002-00053 na částku 6.050,- Kč.

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

**Dne 31. 7. 2023 byla podepsána Dohoda o změně investora stavby a kupní smlouva.** Investor stavby společnost AB stavby s. r. o. převedl na vlastníka DSO VODOVOD BABICKO za dohodnutou **cenu 1,- Kč vč. DPH** nově provedený vodovodní řad - Sušice č. p. 406/2 - infrastruktura pro 7 RD - vodovod. Částka byla uhrazena v hotovosti dne 31. 7. 2023, doložen VPD č. 23-701-00119. Kolaudační souhlas byl vydán dne 12. 10. 2023, do majetku zařazeno pod IČ 601 na účet 021.

**Dne 24. 3. 2023 byla podepsána Dohoda o změně vlastníka stavby a kupní smlouva.** Vlastník stavby Obec Babice převedl na vlastníka DSO VODOVOD BABICKO za dohodnutou **cenu 1,- Kč vč. DPH** prodloužení vodovodního řadu v Babicích parcelní č. 444/1. Částka byla uhrazena bezhotovostně dne 26. 4. 2023 z účtu DSO. Kolaudační souhlas byl vydán dne 6. 10. 2023, do majetku zařazeno pod IČ 600. V hlavní knize účtováno na účtu 042 0029 a 042 0043, ke konci účetního období přeúčtováno na účet 021.

**Dne 13. 11. 2023 byla podepsána Dohoda o změně investora stavby a kupní smlouva.** Investor stavby převedl na vlastníka DSO VODOVOD BABICKO za dohodnutou **cenu 1,- Kč vč. DPH** prodloužený vodovodní řad v Košíkách na parcele p. č. 1142/8.

#### Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2023 svazek obcí **neuzavřel** smlouvu o úvěru. V účetnictví nebylo o účtu 451 - Dlouhodobé úvěry účtováno.

#### Smlouvy ostatní

Dne 28. 2. 2023 byla uzavřena **Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** s dobou určitou od 1. 3. 2023 do 30. 11. 2023, do 6. 12. 2023 bude vrácen. Za používání nástavce byla stanovena částka 3.500,- Kč/měsíc + DPH, počínaje dnem 1. 3. 2023 a kauce ve výši 20.000,- Kč, kauce připsána na účet DSO dne 1. 3. 2023. Na základě Protokolu o vrácení zapůjčeného hydrantového nástavce s vodoměrem a vrácení složené kauce ze dne 21. 12. 2023 byla kauce za nástavec ve výši 20.000,- Kč **vrácena dne 21. 12. 2023**, doloženo výdajovým pokladním dokladem č. 23-701-00241.

Dne 31. 1. 2023 byla uzavřena **Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** s dobou určitou od 1. 2. 2023 do 31. 12. 2024, k vrácení může dojít i dříve. Za používání nástavce byla stanovena částka 2.000,- Kč/měsíc + DPH, počínaje dnem 1. 2. 2023 a kauce ve výši 15.000,- Kč, kauce připsána na

účet DSO dne 15. 6. 2023. Dne 31. 8. 2023 byla smlouva ukončena na základě Dohody o ukončení smlouvy o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem. Smluvní kauce ve výši 15.000,- Kč byla **vrácena vydlužiteli dne 2. 10. 2023.**

**Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** ze dne 31. 8. 2021 s dobou určitou od 1. 9. 2021 do 31. 12. 2024 byla ukončena ke dni 31. 1. 2023 na základě Dohody o ukončení smlouvy o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem. Smluvní kauce ve výši 15.000,- Kč **byla vrácena vydlužiteli dne 7. 6. 2023.**

#### Dokumentace k veřejným zakázkám

Svazek obcí neorganizoval v průběhu roku 2023 do 30. 9. 2023 žádné výběrové řízení na dodávku stavebních prací nebo služeb ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 134/216 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění.

#### Informace o přijatých opatřeních (zákona č. 420/2004 Sb., č. 320/2001 Sb., apod.)

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 **nebyly zjištěny chyby** závažnosti b) ani c) ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Z toho důvodu nemuselo sdružení přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

#### Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V roce 2023 se uskutečnilo **5 jednání členské schůze VODOVODU BABICKO** (dne **2. 3. 2023, dne 25. 5. 2023, dne 17. 8. 2023, dne 2. 11. 2023 a dne 14. 12. 2023**). Informace o místě, době a navrženém programu připravované členské schůze byly zveřejněny. O průběhu jednání byly pořízeny zápisy č. 1/2023 - č. 3/2023 podepsané předsedou, zapisovatelem a ověřovateli. V zápise byla uvedena jména přítomných členů (doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem), schválený program jednání, průběh a výsledek hlasování a přijatá usnesení.

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

VODOVOD BABICKO má zřízeny dva fondy:

- **Sociální fond**, který se řídil Směrnicí o sociálním fondu schválenou členskou schůzí dne 30. 11. 2022, účinnou od 1. 1. 2023. Pro sociální fond **nebyl zřízen samostatný účet**, stav, přiděl a čerpání bylo sledováno pomocí analytických účtů v rámci účtu 419:
  - ✓ účet 419 0100: počáteční stav sociálního fondu ve výši 87.049,- Kč
  - ✓ účet 419 0101: základní přiděl ve výši 110.000,00 Kč (doklad č. 23-007-00001)
  - ✓ účet 419 0110: čerpání 51.714,- Kč stravenky zaměstnanců
  - ✓ účet 419 0111: čerpání 74.000,- Kč - penzijní připojištění 71.000,- Kč, 3.000,- Kč - věcný dar ve výši 4.798,- Kč, vyplaceno hotově za nákup mobilního telefonu k životnímu jubileu, (ze SF 3.000,- Kč), doloženo VPD č. 23-701-00134 ze dne 28. 8. 2023. Ve výplatě za 8/2023 byla provedena vratka ve výši 1.798,- Kč.

**zůstatek sociálního fondu k 31. 12. 2023 ve výši 71.335,- Kč**
- **Rezervní fond - fond obnovy vodovodu:** Členskou schůzí byla schválena aktualizace Plánu financování obnovy vodovodu od 1. 1. 2024

Pro rezervní fond **byl zřízen samostatný bankovní účet** u Fio banka, a.s. **č. 2001912051/2010** – zůstatek k 31. 12. 2023 ve výši **2.513.326,72 Kč** ověřen na výpis č. 3/2023 a zůstatek uvedený v rozvaze na účtu 236. Dne 20. 12. 2023 byla na účet připsána částka ve výši 400.000,- Kč (převod

z účtu č. 2402102834/2010), převod finančních prostředků odsouhlasen členskou schůzí dne 14. 12. 2023.

V hlavní knize bylo účtováno na:

- ✓ účtu 419 0120: 2.111.949,17 Kč – stav bankovního účtu k 1. 1. 2023
- ✓ účtu 419 0121: 401.377,55 Kč - úroky a poplatky bance + převod na účet ve výši 400.000,- Kč

**zůstatek ve výši 2.513.326,72 Kč**

**Celkový zůstatek na účtu 419 byl k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 2.584.661,72 Kč** (zůstatek SF ve výši 71.335,- Kč + zůstatek fondu obnovy 2.513.326,72 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 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 2023 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 2023

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

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,08 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 7,32 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Bc. Ivo Podškubka, předseda dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl nevhodně s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO dne 11. 3. 2024.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

## D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

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. 420/2002 Sb.

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

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

**Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.**

Věra Burešová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
*podpis*

1 x obdrží: DSO VODOVOD BABICKO

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní