

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO VODOVOD BABICKO
Kudlovice 39
687 03 Babice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
28. března 2025	Věra Burešová	KUZL 189/2025	KUSP 54270/2024 IAK

Zpráva č. 362/2024/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO VODOVOD BABICKO, IČO: 60369817
za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16.09.2024 - 18.09.2024 (dílčí přezkoumání)
27. 3. 2025 - 28. 3. 2025 (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 19. 7. 2024.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 28. 3. 2025.

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

Přezkoumání vykonaly:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Věra Burešová
kontrolor: Ing. Monika Minichová

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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO byl sestaven jako vyrovnaný v předpokládaných příjmech i výdajích ve výši 12.845.000,- Kč. Zveřejněn byl na internetových stránkách VODOVODU BABICKO od 16. 10. 2023, namátkově kontrolováno zveřejnění na úředních deskách členských obcí: v Babicích zveřejněn od 17. 10. 2023 do 31. 12. 2024, v Sušicích od 16. 10. 2023, v obci Košíky od 16. 10. 2023. Nebylo zjištěno porušení ustanovení § 39 odst. 6, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2024 byl schválen před 1. 1. 2024, neřídilo se hospodaření svazku obcí pravidly rozpočtového provizoria dle ustanovení § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	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. V do 30. 6. 2024 byly provedeny 2 změny rozpočtu: ✓ členskou schůzí bylo dne 27. 3. 2024, usnesením č. 3 schváleno RO č. 1/2024, příjmy se snížily o 180.000,- Kč navýšení výdajů o 235.000,- Kč, financování plus 415.000,- Kč ✓ členskou schůzí bylo dne 18. 6. 2024, usnesením č. 3 schváleno RO č. 2/2024, úprava výdajů plus 301.000,- Kč, financování 301 000,- Kč V druhé polovině roku byly provedeny 3 změny rozpočtu: ✓ členskou schůzí bylo dne 12. 9. 2024, usnesením č. 2 schváleno RO č. 3/2024, příjmy se navýšily o 800.000,- Kč, navýšení výdajů o 203.000,- Kč, financování minus 597.000,- Kč ✓ členskou schůzí bylo dne 14. 11.2024, usnesením č. 3 schváleno RO č. 4/2024, příjmy se navýšily o 42.000,- Kč, navýšení výdajů o 42.000,- Kč, financování 0,- Kč ✓ členskou schůzí bylo dne 13. 12. 2024, usnesením č. 2 schváleno RO č. 5/2024, příjmy se navýšily o 550.000,- Kč, navýšení výdajů o 550.000,- Kč, financování 0,- Kč. Dále byla provedena změna rozpisu č. 1/2024 - přesuny na rozpočtových položkách, při kterých nedošlo ke změně závazných ukazatelů (P + V v nulové výši). Provedenými změnami rozpočtu došlo k navýšení schváleného rozpočtu na straně příjmů o 1.212.000,- Kč a k navýšení schváleného rozpočtu na straně výdajů o 1.331.000,- Kč. Namátkově byla provedena kontrola uveřejnění rozpočtových opatření na úřední desku DSO: ✓ RO1 schváleno 27. 3. 2024, uveřejněno 20. 4. 2024 ✓ RO2 schváleno 18. 6. 2024, uveřejněno 9. 7. 2024 Kontrolovaná 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.

Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl schválen členskou schůzí dne 2. 11. 2023 jako vyrovnaný v příjmech i výdajích ve výši 12.845.000,- Kč. Na internetových stránkách DSO byl zveřejněn od 25. 11. 2023. Kontrolováno bylo namátkově zveřejnění na úředních deskách členských obcí: v Kudlovicích zveřejněn od 24. 11. 2023, v obci Sušice zveřejněn od 27. 11. 2023, zveřejněn v obci Jankovice byl od 28. 11. 2023. Nebylo zjištěno porušení ustanovení § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	DSO VODOVOD BABICKO není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace, tudíž nestanovuje ve svém rozpočtu na rok 2024 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 úředních deskách sdružených obcí byl uveřejněn od 4. 11. 2022. Projednán a schválen byl členskou schůzí dne 30. 11. 2022, na internetových stránkách DSO byl uveřejněn od 2. 12. 2022. Zveřejnění bylo namátkově kontrolováno ve sdružených obcích: v obci Jankovice zveřejněn od 5. 12. 2022, v obci Traplice od 6. 12. 2022, v obci Huštěnovice byl uveden odkaz na webové stránky DSO a v obci Kudlovice byl zveřejněn od 13. 12. 2022. Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025–2026 byl uveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 16. 10. 2023, kontrolováno bylo zveřejnění na úředních deskách sdružených obcích: v obci Jankovice uveřejněn od 16. 10. 2023, v obci Kudlovice zveřejněn od 24. 11. 2023 a v obci Sušice zveřejněn od 27. 11. 2023, v obci Babice zveřejněn od 17. 10. 2023. Projednán a schválen byl členskou schůzí dne 2. 11. 2023 usnesením č. 4, na internetových stránkách DSO byl uveřejněn od 24. 11. 2023 (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). Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026–2027 byl uveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 29. 10. 2024, projednán a schválen byl členskou schůzí dne 14. 11. 2024 usnesením č. 5, na internetových stránkách DSO byl uveřejněn od 20. 11. 2024. Namátkově bylo kontrolováno zveřejnění schváleného střednědobého výhledu na úředních deskách sdružených obcích: v obci Košíky zveřejněn od 21. 11. 2024, v obci Jankovice od 20. 11. 2024 a v obci Traplice od 22. 11. 2024. Nebylo zjištěno porušení ustanovení § 39 odst. 4 a 5, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.
Závěrečný účet	Návrh Závěrečného účtu svazku obcí VODOVOD BABICKO za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí 31. 5. 2024 v souladu s ustanovením § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb. Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn: ✓ v obci Košíky od 31. 5. 2024 ✓ v obci Jankovice od 31. 5. 2024 ✓ v obci Sušice od 31. 5. 2024 ✓ v obci Babice od 3. 6. 2024

- ✓ v obci Traplice od 31. 5. 2024
- ✓ v obci Huštěnovice od 31. 5. 2024
- ✓ v obci Kudlovice od 31. 5. 2024

zveřejnění doloženo printscreenem webových stránek jednotlivých členských obcí.

Závěrečný účet za rok 2023 byl projednán a schválen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 členskou schůzí **usnesením č. 2 dne 18. 6. 2024**. Byl vyjádřen souhlas s celoročním hospodařením, a to **bez výhrad**.

Schválený Závěrečný účet za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí **dne 9.7. 2024** v souladu s ustanovením § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb.

Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn:

- ✓ v obci Košíky od 3. 7. 2024
- ✓ v obci Jankovice od 2. 7. 2024
- ✓ v obci Sušice od 8. 7. 2024
- ✓ v obci Babice od 2. 7. 2024
- ✓ v obci Traplice od 2. 7. 2024
- ✓ v obci Huštěnovice - 9. 7. 2024
- ✓ v obci Kudlovice od 2. 7. 2024

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 až 13**, k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 24-802-00001 až 24-802-00013
- ✓ **č. 2402102834/2010** u Fio banka, a. s., **výpisy č. 1/2024 až 212/2024**, k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 24-806-00001 až 24-806-00212
- ✓ **č. 2001912051/2010** u Fio banka, a. s., **výpisy č. 1/2024 až 14/2024**, k bankovním výpisům doloženy opisy bankovního výpisu (s rozúčtováním) č. 24-805-00001 až 24-805-00014

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.

K 31. 12. 2024 byl dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 34.483,06 Kč na účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek.

Stav účtu k 1.1.2024 byl ve výši 26.550,- Kč, zaúčtováno pořízení majetku v celkové výši 7.933,06 Kč na základě uhrazené dodavatelské faktury v celkové výši 33.937,- Kč, evidované v KDF pod č. 24-001-00009 z účtu DSO uhrazeno z bankovního účtu dne 17.1.2024. Z této částky byla na účet 018 zaúčtována 1SWO DELL MS Windows Server 2022 v ceně 7 933,06 Kč bez DPH.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 110.997.005,29 Kč se zůstatky na účtech:

- ✓ **031 - Pozemky ve výši 385.884,16 Kč**, v roce 2024 bez pohybu. Doloženo výpisy z katastru nemovitostí pro obce a k.ú. Košíky, Sušice, Jankovice, Kudlovice, Traplice
- ✓ **021 - Stavby ve výši 95.188.882,92 Kč.**

Stav účtu k 1. 1. 2023 ve výši 95.210.781,92 Kč, **zařazení do majetku ve výši 19.551,- Kč** - na základě kolaudačního souhlasu ze dne 16. 10. 2024 prodloužení vodovodního řadu v Traplicích na pozemku p. č. st. 281, pozemková parcela č. 672/1 a 679/1 v hodnotě 19.551,- Kč, zařazeno pod IČ 462. **Vyřazení provedeno ve výši 41.450,- Kč**, likvidace telefonní přípojky z důvodu nevyužívání (IČ 412).

Oprávky ve výši 40.014.498,88 Kč zaúčtovány na účtu 081.

✓ **účet 022 - Samostatné movité věci a soubory mov. věcí ve výši 14.239.336,54 Kč.**

Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 14.130.328,25 Kč, **zařazení do majetku provedeno v celkové výši 109.008,29 Kč:**

- **navrtávací souprava** (pod IČ 231), dne 9. 9. 2024 uhrazena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00174 na celkovou částku 72.626,- Kč, z toho na účet 022 zaúčtována částka 41.069,49 Kč.
- **radiolokační a radionavigační přístroje** (IČ 232), dne 31. 12. 2024 uhrazena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00294 na celkovou částku 95.410,07 Kč, z toho na účet 022 zaúčtována částka 67.938,80 Kč.

Oprávky ve výši 9.812.852,62 Kč zaúčtovány na účtu 082.

✓ **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 1.182.901,67 Kč.**

Stav účtu k 1. 1. 2024 ve výši 853.801,86 Kč, **zařazení do majetku ve výši 363.929,45 Kč** (např. nábytek do kanceláře, nábytek do archivu - nákup odsouhlasen členskou schůzí dne 12. 9. 2024, mikrovlnná trouba, nerezový žebřík). **Vyřazení ve výši 34.829,64 Kč**

Oprávky ve výši 1.182.901,67 Kč zaúčtovány na účtu 088.

✓ **042 - Nedokončený DHM ve výši 0,- Kč**

Evidence pohledávek

V roce 2024 byly evidovány pouze krátkodobé pohledávky.

K 30. 6. 2024 vykázány v celkové výši 718.767,78 Kč brutto (zůstatky na účtech 311, 314, 335). Korekce krátkodobých pohledávek ve výši 1 544,50 Kč.

K 31. 12. 2024 byly evidovány v celkové výši 3.494.386,3 Kč se zůstatky na účtech:

- ✓ **311 - Odběratele ve výši 52.758,50 Kč**, nedoplatky z vystavených faktur roku 2024 ve výši 45.987,- Kč, za vodné z roku 2024 ve výši 6.348,- Kč, za přípojky z minulých let ve výši 423,50 Kč
- ✓ **314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 86.372,88 Kč**, zálohy za el. energii a CCS (benzín)
- ✓ **335 - Pohledávky za zaměstnanci ve výši 4.343,- Kč**, stravenky
- ✓ **381 - Náklady příštích období ve výši 382,98 Kč**, telefonní poplatky,
- ✓ **388 - Dohadné účty aktivní ve výši 3.350.528,94 Kč**, dohad spotřeby vody za 11 a 12/2024 v členských obcích a dohad na odpad v členských obcích

Opravné položky k pohledávkám v celkové výši 360,40 Kč byly zaúčtovány v hlavní knize na účet 194.

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

Evidence závazků

DSO VODOVOD BABICKO evidoval k 30. 6. 2024 pouze krátkodobé závazky ve výši 3.479.573,80 Kč (zůstatky na účtech 321, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 374 a 378).

K 31. 12. 2024 vykázány **krátkodobé závazky v celkové výši 4.513.893,51 Kč se zůstatky na účtech:**

- ✓ **321 - Dodavatelé ve výši 965.517,51 Kč**, neuhrazené dodavatelské faktury, ověřeno na KDF
 - ✓ **účet 331 - Zaměstnanci ve výši 248.172,- Kč**
 - ✓ **účet 336 - Sociální zabezpečení ve výši 89.131, Kč**
 - ✓ **účet 337 - Zdravotní pojištění ve výši 37.722,- Kč**
 - ✓ **účet 342 - Ostatní daně ve výši 23.153,- Kč**
- Zúčtování mezd a zákonných odvodů za měsíc prosinec 2024 bylo odsouhlaseno na rekapitulaci mezd za období 12/2024.
- ✓ **účet 341 - Daň z příjmu ve výši 106.200,- Kč**
 - ✓ **účet 343 - DPH ve výši 343.707,- 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 2024. Žádost o úhradu neinvestičního příspěvku na svoz odpadů byla jednotlivým členským obcím odeslána dne 27. 3. 2024.

Dne 27.3. 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 389 - Dohadné účty pasivní ve výši 490.756,- Kč:**
 - dohad el. energie
 - dohad poplatku SFŽP v celkové výši 425.756,- Kč.
- SFŽP vydal dne 14. 3. 2024 (2x) a dne 18. 3. 2024 Platební výměr na částky 91.796,- Kč, 63.936,- Kč a 270.024,- Kč za poplatek za odebrané množství podzemní vody pro rok 2024.
- ✓ **účet 378 - Ostatní krátkodobé závazky ve výši 9.535,- Kč**, zákonné pojištění 4.535,- Kč, příspěvek na penzijní připojištění 5.000,- Kč

Hlavní kniha **Hlavní kniha za období 6/2024 a 12/2024** byla sestavena v programu KEO4, obsahovala počáteční stavy, měsíční a roční obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden–červen 2024. 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 vyhotoveným dne 13. 12. 2024, součástí plánu bylo jmenování čtyřčlenné ústřední inventarizační komise. Členové komise byli proškoleni dne 13. 12. 2024, doloženo záznamem o školení, prezenční listinou a podpisovým záznamem. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 5. 2. 2025. Inventurou nebyly zjištěny rozdíly.
Kontrola ověřila inventurní zůstatky a jejich srovnání s rozvahovými účty u účtů 018, 022, 231, 236, 261, 311, 335, 321.

Kniha došlých faktur **Kniha došlých faktur** byla vedena v programu KEO4. V předložené knize bylo evidováno k 30. 6. 2024 celkem 127 přijatých faktur pod č. 24-001-00001

až 24-001-00127 na celkovou částku 1.676.064,03 Kč. V kontrolovaném období nebylo uhrazeno 12 dodavatelských faktur a jeden dobropis na celkovou částku 207.406,80 Kč, částka odpovídala částce uvedené v rozvaze i vykázanému zůstatku na účtu 321 - Dodavatelé.

K 31. 12. 2024 byly dodavatelské faktury zaevidovány pod č. 24-001-00001 až 24-001-00296 na celkovou částku 5.317.953,- Kč, byly uhrazeny v celkové výši 4.352.435,49 Kč, **zůstatek neuhrazených dodavatelských faktur v celkové výši 965.517,51 Kč** (10 dodavatelských faktur č. 287 až 296) **byl zaúčtován na účet 321 - Dodavatelé ve výkazu rozvaha k 31. 12. 2024.**

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla vedena v programu KEO4. Do 30. 6. 2024 bylo vystaveno celkem 57 odběratelských faktur pod č. 24-002-00001 až 24-002-00057 na celkovou částku 1.065.455,- Kč. Dále byly evidovány odběratelské faktury pod č. 24-004-00001 až 24-004-00044 za vodné v celkové výši 529.022,- Kč, ke konci účetního období všechny uhrazeny. Namátkovou vystavených faktur bylo zjištěno, že byly vystavovány za vodné (číselná řada 24-004) a za nové vodovodní přípojky, prodloužení vodovodního řádu, napouštění bazénu, nájemné za umístění Telecom zařízení aj. číselná řada 24-002).

K 31. 12. 2024 byly zaevidovány faktury pod č. 24-002-00001 až 24-002-00118 na celkovou částku 1.461.547,- Kč, ke konci účetního období byly uhrazeny ve výši 1.415.560,- Kč, **nedoplatek v celkové výši 45.987,- Kč (8 faktur č. 111 až 118) byl součástí vykázaného zůstatku na účtu 311 - Odběratelé.**

Mzdová agenda

Dne 27.3.2024 byla schválena mzda předsedy podle nových předpisů.

Pokladní doklad

Příjmy a výdaje v hotovosti **byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady** zpracovanými programem KEO4.

V roce 2024 bylo **vyhotoveno celkem 222 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 24-701-00057 až 24-701-00075** 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 (deník)

Pokladní deník byl veden v programu KEO4. Vyúčtování pokladny bylo prováděno měsíčně, účetní závěrka pokladny byla doložena tištěným pokladním deníkem včetně zaúčtování.

Ke dni 30. 6. 2024 byl vykazován zůstatek pokladní hotovosti ve výši 48.105,- Kč, 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 6/2024.

Byla provedena kontrola převodů finanční hotovosti z pokladního deníku na ZBU:

- ✓ dne 13.6.2024 ve výši 50.000,- Kč, doklad č. 24-701-00084 na účet ZBU připsáno 13.6.2024, ověřeno na BV č. 75
- ✓ dne 21.6.2024 ve výši 40.000,- Kč, doklad č. 24-701-00096 na účet ZBU připsáno 21.6.2024, ověřeno na BV č. 83

K 31. 12. 2024 byl vykázan zůstatek ve výši 8.659,- Kč, poslední doklad č. 24-701-00222 ze dne 30. 12. 2024. Zůstatek souhlasil se zůstatkem na účtu

261 - Pokladna v hlavní knize, Rozvaze a na řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M za období 12/2024.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha **za období 6/2024 a 12/2024** sestavená v programu KEO4, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 26. 7. 2025 a dne 20. 2. 2025. Obsahovala předepsané náležitosti (doplňující údaje k účetním výkazům atd.)

Rozvaha

Kontrola byla předložena **Rozvaha za období 6/2024** sestavená v programu KEO4 dne 26. 7. 2024. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 26. 7. 2024.

Aktiva netto ve výši 74 156 571,86 Kč odpovídala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 48 606 020,90 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravné položky k pohledávkám.

K 31. 12. 2024 byla sestavena dne 20. 2. 2025, do CSÚIS odesláno dne 20. 2. 2025. Aktiva netto ve výši 74.015.804,08 Kč odpovídala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 51.045.096,63 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku a opravné položky k pohledávkám.

DSO VODOVOD BABICKO vykazoval k 30. 6. 2024 **pouze krátkodobý finanční majetek** ve výši 11 013 936,11 Kč, **k 31. 12. 2024 ve výši 9.995.986,42 Kč se zůstatky na účtech:**

- ✓ **231 - ZBÚ v celkové výši 6.890.563,40 Kč**, zůstatek byl ověřen na ř. 6010 ve Výkazu FIN 2-12 M za období 12/2024 a zůstatky uvedené na výpisech jednotlivých zřízených bankovních účtů:
 - **č. 94-8213721/0710** u České národní banky, **zůstatek ve výši 535,65 Kč** byl ověřen na výpis č.13 a opis bankovního výpisu doklad č. 24-802-00013 s rozúčtováním na SU AU OdPa a položky rozpočtové skladby.
 - **č. 2402102834/2010** u Fio banka, a. s., **zůstatek ve výši 6.890.027,75 Kč** byl ověřen na výpis č. 212/2024 a opis bankovního výpisu doklad č. 24-806-00212 s rozúčtováním na SU AU OdPa a položky rozpočtové skladby.
- ✓ **236 - Běžné účty fondů ÚSC ve výši 3.064.928,02 Kč**, zůstatek byl ověřen na opis bankovního výpisu doklad č. 24-805-00014 s rozúčtováním na SU AU OdPa a položky rozpočtové skladby zřízeného účtu **č. 2001912051/2010** u Fio banka, a. s., částka odpovídala i zůstatku uvedenému na ř. 6020 ve Výkazu FIN 2-12 M za období 12/2024.
- ✓ **263 - Ceniny ve výši 31.836,- Kč** stravenky 31.620,- Kč, známky 216,- Kč.
- ✓ **261 - Pokladna ve výši 8.659,- Kč**, bez rozdílu na uvedený zůstatek v pokladním deníku a ř. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

K 30. 6. 2024 byl předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 6/2024 sestavený v programu KEO4 dne 17. 7. 2024. Do CSÚIS odeslán dne 26. 7. 2024.

Celkové příjmy po konsolidaci k 30. 6. 2024..... 8.077.378,64 Kč
Celkové výdaje po konsolidaci k 30. 6. 2024.....5.529.716,31 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....2.547.662,33 Kč
 + počáteční stav účtů k 1. 1. 2024.....8.411.501,78 Kč
 + pol. 8109.....20.000,- Kč
 - změna stavu pokladny -42 646,- Kč

= částka ve výši 10.936.518,11 Kč, odpovídala součtu stavu bankovních účtů (231 a 236) v hlavní knize a Rozvaze za období 6/2024.

K 31. 12. 2024 předložen sestavený dne 20. 2. 2025, do CSÚIS odeslán dne 20. 2. 2025. Celkové příjmy 14.257.626,62 Kč (z toho nedaňové 11.211.126,62 Kč, přijaté transfery 3.045.500,- Kč), konsolidace příjmů ve výši 845.500,- Kč, **příjmy celkem po konsolidaci ve výši 13.412.126,62 Kč tj. 99,30 % upraveného rozpočtu.**

Celkové výdaje 12. 710.436,98 Kč (běžné 12.638.881,90 Kč, kapitálové 71.555,08 Kč), konsolidace výdajů ve výši 845.500,- Kč, **výdaje celkem po konsolidaci ve výši 11.864.936,98 Kč tj. 87,08 % upraveného rozpočtu.**

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....1.547.189,64 Kč
 + počáteční stav účtů k 1. 1. 2024.....8.411.501,78 Kč
 - změna stavu pokladny-3.200,00 Kč
= zůstatek bankovních účtů.....9.955.491,42 Kč, částka odpovídala součtu stavu bankovních účtů (231 a 236) v hlavní knize a Rozvaze za období 12/2024.

Příjmy vybírané DSO se týkaly neinvestičních příspěvků od členských obcí na odpadové hospodářství, za výběr vodného v členských obcích, připsaných úroků na ZBÚ, uhrazených vystavených faktur (např. za výměnu vodoměrů, zřízení nových přípojek aj.). Dále byly v příjmech zaúčtovány konsolidační položky (4134, 4138) za převody finančních prostředků ze ZBÚ do pokladny a naopak.

Ve výkazu byly zaúčtovány rozpočtové příjmy k 31. 12. 2024 mimo jiné na:

- ✓ **položce 4121 v celkové výši 2.200.000,- Kč** (rozpočtovány příjmy ve výši 2.400.000,-Kč, úpravou rozpočtu č. 2 byly sníženy o celkem 200.000,- Kč, skutečnost ve výši 2.200.000,- Kč)

Týkaly se **příspěvků členských obcí na svoz odpadu** na rok 2024 (doloženo tabulkou zpracovanou dne 27.3.2024).

DSO pro členské obce provádí službu - svoz odpadu. V majetku DSO je svozový automobil. V členských obcích jsou určeny svozové dny na odvoz odpadu - papíru, plastu, skla a ostatního odpadu. Vyúčtování je prováděno členským obcím jednou ročně na konci účetního období. Náklady byly kalkulovány podle počtu obyvatel.

Dne 27.3.2024 byly jednotlivým členským obcím odeslány žádosti o úhradu neinvestičního příspěvku na svoz odpadu na rok 2024.

DSO přijalo od obcí:

- Košíky 135.000,- Kč (BV č. 40/2024)
- Jankovice 125.000,- Kč (BV č. 33/2024)
- Sušice 215.000,- Kč (BV č. 34/2024)
- Traplice 305.000,- Kč (BV č. 35/2024)
- Babice 600.000,- Kč (BV č. 35/2024)
- Hutěnovice 235.000,- Kč (BV č. 39/2024)
- Kudlovice 225.000,-Kč (BV č. 44/2024)
- Jalubí 460.000,- Kč (BV č. 47/2024)

celkem 2.300.000,- Kč

Obcím bylo na základě snížení příspěvku vráceno:

- Babice 40.000,- Kč (BV č. 43/2024)
- Jankovice 15.000,- Kč (BV č. 43/2024)
- Sušice 20.000,- Kč (BV č. 43/2024)
- Traplice 25.000,- Kč (BV č. 43/2024)

celkem 100.000,- Kč

- ✓ **Na OdPa 2310 položce 2132 v celkové výši 165.967,- Kč,** částka se týkala nájemného za umístění telekomunikačních zařízení na rok 2024.

Na bankovní výpis č. 59/2024 byla připsána částka 46.881,- Kč (doložená vystavená faktura evidovaná v KVF pod č. 24-002-00031).

Na bankovní výpis č. 61/2024 byla připsána částka 54.450,- Kč (doložená vystavená faktura evidovaná v KVF pod č. 24-002-00033).

Na bankovní výpis č. 62/2024 byla připsána částka 58.586,- Kč (doložená vystavená faktura evidovaná v KVF pod č. 24-002-00034).

Na bankovní výpis č. 63/2024 byla připsána částka 6.050,- Kč (doložená vystavená faktura evidovaná v KVF pod č. 24-002-00032).

✓ **Na OdPa 2310 položce 2322 - Příjem z pojistných plnění byl k 31. 12. 2024 v celkové výši 70.137,- Kč:**

- **13 961,- Kč**, částka byla připsána dne 6. 2. 2014 na bankovní výpis č. 12/2024. Jednalo se o **ukončení šetření pojistné události** ze dne 14.8.2023, vyhotovené Českou podnikatelskou pojišťovnou, a.s. ze dne 5.2.2024.
- **56.176,- Kč**, částka byla připsána dne 8. 10. 2024 na bankovní výpis č. 147/2024. Jednalo se o **ukončení šetření pojistné události** ze dne 28. 7. 2024, vyhotovené Českou podnikatelskou pojišťovnou, a.s. ze dne 7. 10. 2024.

K 30. 6. 2024 byly na položce 2141 zaúčtovány příjmy u úroků v celkové výši 999,96 Kč z bankovního účtu č. 2001912051/2010 u Fio Banky. Ověřeno na bankovní výpisy č. 1/2024 až 6/2024.

K 30. 6. 2024 na položkách 4134 a 4138 bylo zaúčtováno celkem 145.000,- Kč (konsolidace):

- ✓ převody výběru hotovosti ze ZBU do pokladny v celkové výši 55.000,- Kč
- ✓ odvody z pokladny na ZBU v celkové výši 90.000,- Kč.

Ověřeno na zápisy v pokladním deníku a výběry z bankovních výpisů.

Výkaz zisku a ztráty

K 30. 6. 2024 předložen Výkaz zisku a ztráty za období 6/2024 sestavený v programu KEO4 dne 26. 7. 2024. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 26. 7. 2024. Svazek obcí nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady byly vykazovány ve výši 4.438.520,18 Kč, výnosy ve výši 4.756.188,79 Kč. Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 767.238,61 Kč, běžného účetního období vykázán ve výši 317.668,61 Kč odpovídal zůstatku v Rozvaze v části C.III.1 sestavené za období 6/2024. Dodatečné odvody daně z příjmů ve výši 449.570,- Kč zaúčtovány na účtu 595.

K 31. 12. 2024 byl sestaven dne 20. 2. 2025, do CSÚIS odeslán dne 20. 2. 2025. Celkové náklady byly vykázány ve výši 13.161.998,90 Kč, výnosy ve výši 13.900.150,90 Kč, **výsledek hospodaření před zdaněním vykázán ve výši 1.237.722,- Kč, běžného účetního období ve výši 738.152,- Kč**. Daň z příjmu v celkové výši 499.570,- Kč byla zaúčtována na účtu 591 ve výši 50.000,- Kč a na účtu 595 ve výši 449.570,- Kč.

Na účtu 541 - Smluvní pokuty a úroky z prodlení byl vykázán k 31. 12. 2024 zůstatek ve výši 1.375,- Kč. Dne 24. 1. 2024 byla na účet obce uhrazena částka 15.315,- Kč (evidovaná DF v KDF pod č. 24-001-00010 za vrácení nevyhovujícího nového PC). Dne 22. 3. 2024 byl vyhotoven opravný doklad č. 24-007-00017, kterým byla provedena oprava výše uvedeného přeplatku v částce 1.375,- Kč.

Na základě zpracovaného výkazu zisku a ztrát vykázal DSO za rok 2023 byl vykázán zisk ve výši 2.502.279,93 Kč. Částka byla převedena na účet

432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na kterém DSO vykazuje zůstatek v celkové výši 7.545.694,44 Kč.

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 Podškubka.

Smlouvy nájemní

Dne 27.3.2024 usnesením č. 4 bylo odsouhlaseno uzavření Dodatku č. 1 k nájemní smlouvě Arcibiskupské lesy a statky Olomouc (ke Smlouvě o nájmu č. 25/2019/011 uzavřené dne 2.9.2019). **Dodatek č. 1 byl uzavřen 1.1.2024.** Nájemné ve výši 2.000,- Kč za rok s účinností od 1.1.2024 bude hrazeno jednorázově za daný kalendářní rok na základě faktury vystavené pronajímatelem ke dni 1.5.

Dne 1.1.2024 byl uzavřen Dodatek č. 1 smlouvy o nájmu nemovité věci mezi DSO a obcí Kudlovice (jako pronajímatel). Dodatkem se měnily články uzavřené smlouvy ze dne 30.6.2011. Nájemné bylo stanoveno za pronájem místnosti č. 1 ve výši 13.200,- Kč za jeden rok doby pronájmu, za místnost č. 3 ve výši 6.600,- Kč za rok pronájmu. Společně s nájemným bude nájemce platit ročně částku ve výši 40.200,- Kč na úhradu nákladů spojených s užíváním pronajatých nemovitých věcí za jeden rok doby pronájmu. Dodatek je účinný k 1.1.2024. Uzavření Dodatku č. 1 bylo projednáno členskou schůzí nájemce a schváleno usnesením č. 3 dne 14.12.2023. Obec Kudlovice vystavila dne 25.3.2024 fakturu č. 24-002-00006 na částku 60.000,- Kč (evidována pod č. 24-001-00057), uhrazena byla dne 15.4.2024 BV č. 42/2024.

Dne 25. 1. 2024 byl uzavřen Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu části nemovitosti (stavby) č. 30250A ze dne 23. 2. 2009 (mezi DSO a Vantage Towers s. r. o). Nájemné ve výši 65.000,- Kč za rok bez DPH s účinností od 1.7.2025, doba

nájmu na dobu určitou do 31. 12. 2035.

Smlouvy ostatní

Dne 26.2.2024 byla uzavřena **Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** s dobou určitou od 1. 3. 2023 do 31. 3. 2024. Za používání nástavce byla stanovena částka 3 500,00 Kč/měsíc a kauce ve výši 20.000,- Kč. Dne 13.3.2024 byla uzavřena Dohoda o ukončení Smlouvy o zapůjčení hydrantového nástavce. Vrácení složené kauce bylo provedeno ze ZBU dne 9. 4. 2024 (ověřeno na BV 38/2024).

Dne 13.5.2024 byla uzavřena **Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** s dobou určitou od 13. 5. 2023 do 31. 5. 2024. Za používání nástavce byla stanovena částka 2 500,00 Kč/měsíc a kauce ve výši 20.000,- Kč. Dne 3.6.2024 byla uzavřena **Smlouva o zapůjčení hydrantového nástavce s vodoměrem** s dobou určitou od 3. 6. 2023 do 31. 7. 2024. Za používání nástavce byla stanovena částka 2.500,- Kč/měsíc. Zapůjčitel potvrzuje, že kauce byla uhrazena již dne 13.5.2024 dle smlouvy o zapůjčení hydrantového nástavce ze dne 13.5.2024. Vydlužitel souhlasí, že kauce z předchozí smlouvy (uzavřena byla dne 13. 5. 2024) bude použita pro účely této smlouvy. Dne 24.6.2024 byla uzavřena Dohoda o ukončení Smlouvy o zapůjčení hydrantového nástavce. Vrácení složené kauce bylo provedeno z ZBU dne 22. 7. 2024 (ověřeno na BV 106/2024).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Členská schůze dne 12. 9. 2024 schválila plán investičních akcí do konce roku 2024 a oslovení firem CENTROPROJEKT GROUP a. s. a AQUADROP, s. r. o. pro vyhotovení projektu rekonstrukce potrubí na úpravě vody v Kudlovicích a zároveň schvaluje provedení oprav na objektech VODOVODU BABICKO do konce roku 2024. Členům byly na členské schůzi předloženy tabulky (nabídky společností):

Projekční práce na úpravě vody:

osloveno:

Voding - CN neposlali

AQUADROP, s. r. o. - CN neposlali

Vodis - nabídková cena 345.840,- Kč

Zobaník - nabídková cena 59.000,- Kč

Oprava fasády, hydroizolace aj.:

osloveno:

Stavspektrum - CN neposlali

Kodrla - nabídková cena 428.987,77 Kč

Greteš - nabídková cena 450.409,58 Kč

Rekonstrukce hromosvodu:

osloveno:

Baroň - nabídková cena 14.802,- Kč

Čambala - nabídková cena 15.373,- Kč

Vávra - nabídková cena 17.000,- Kč

Nábytek do kanceláře, archiv:

osloveno:

Vavruška - nabídková cena 118.600,- Kč

Lopata - nabídková cena 113.300,- Kč

Vávra - nabídková cena 105.800,- Kč

Podlaha /PVC) do archivu:

osloveno:

Mikulec - nabídková cena 14.201,- Kč

Hajduch - nabídková cena 11.806,- Kč

Jegla - CN nedodal

Dne 8. 10. 2024 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 2024-21 mezi DSO (objednatel) a KODRLA s. r. o. Huštěnovice (zhotovitel) na stavbu Stavební práce na objektech Vodovod Babicko-Oprava Traplického vodojemu – Kudlovice 335. Termín dokončení do 21. 10. 2024. Cena díla stanovena ve výši 428.987,77 Kč bez DPH+DPH, bude hrazena na základě faktur.

Dne 26. 11. 2024 byl uzavřen Dodatek č. 1 k výše uvedené smlouvě, kterým se měnil termín dokončení – do 13. 12. 2024, mění se cena díla vč. dodatku č. 1 na 474.159,17 Kč bez DPH+DPH.

Dne 25. 11. 2024 byla uhrazena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00237 na celkovou částku 76.987,18 Kč, doklad č. 24-806-00186

Byla vystavena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00263 na celkovou částku 397.171,99 Kč, dne 23. 12. 2024 uhrazena část ve výši 349.755,99 Kč, doklad č. 24-806-00208.

E-mailem byly obeslány firmy k provádění stavebních prací na - Opravě hlavního vodojemu Vodovod Babicko na p. č. st. 444 Traplice:

Kodrla s. r. o. Huštěnovice, Gretes s. r. o. Kudlovice, Stavspektrum s. r. o. Mařatice a Stamos spol. s. r. o. Uherské Hradiště.

Cenovou nabídku podaly firmy:

Gretes - 585.635,62 Kč, Kodrla - 549.829,77 Kč a Stavspektrum - 577.408,84 Kč.

Rozhodnutí o výběr nejvýhodnější nabídky bylo vyhotoveno dne 7. 11. 2024. Výběrová komise rozhodla o výběru ekonomicky nejvýhodnější nabídky – uzavřít smlouvu o dílo s firmou Kodrla s. r. o. Huštěnovice.

Dne 19. 11. 2024 byla uzavřena Smlouva o dílo č. 2024-21-3 mezi DSO (objednatel) a KODRLA s. r. o. Huštěnovice (zhotovitel) na stavbu Stavební práce na objektech Vodovod Babicko-Oprava hlavního vodojemu – Traplice p.č.st. 444. Termín dokončení do 30. 4. 2025. Cena díla stanovena ve výši 549.829,77 Kč bez DPH+DPH, bude hrazena na základě faktur.

Dne 3. 2. 2024 byla uhrazena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00296 na celkovou částku 472.109,89 Kč.

Zjištění

Dne 19. 11. 2024 byla uzavřena smlouva o dílo č. 2024-21-3 na stavbu Stavební práce na objektech Vodovod Babicko-Oprava hlavního vodojemu – Traplice p. č. st. 444. na částku 549.829,77 Kč bez DPH+DPH, **nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 30 dnů od podpisu smlouvy. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.**

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 **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.

Zápis z jednání orgánů

V roce 2024 se uskutečnila 6 **jednání členské schůze VODOVODU BABICKO** (dne 14. 3. 2024, dne 27. 3. 2024, dne 18. 6. 2024, dne 12. 9. 2024,

**dobrovolných
svazků obcí****dne 14. 11. 2024 a dne 13. 12. 2024).**

Dne 14.3.2024 z předloženého zápisu bylo zjištěno, že členská schůze nebyla schopna se usnášet. Z tohoto důvodu byla členská schůze ukončena.

Informace o místě, době a navrženém programu připravované členské schůze byly zveřejněny. O průběhu jednání byly pořízeny zápisy č. 1/2024 - č. 6/2024 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 (beze změny pro rok 2024).

Členskou schůzí dne 13. 12. 2024 byla odsouhlasena nová Směrnice o sociálním fondu, účinnost od 1. 1. 2025.

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 71.335,- Kč

účet 419 0101: základní přiděl ve výši 110.000,- Kč (doklad č. 24-007-00001)

účet 419 0110: čerpání 52.462,- Kč

zůstatek k 31. 12.2024 ve výši 128.873,- 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. 2024 ve výši **3.064.928,02 Kč** ověřen na výpis č. 14/2024 a zůstatek uvedený v rozvaze na účtu 236.

V hlavní knize bylo účtováno na:

účtu 419 0120: 2.513.326,72 Kč – stav bankovního účtu k 1. 1. 2024

účtu 419 0121: 551.601,30 Kč:

- úroky a poplatky bance (úroky 2.026,87 Kč, poplatky 425,57 Kč)

- dne 19. 12. 2024 byl ze ZBÚ proveden převod finančních prostředků na účet rezervního fondu ve výši 550.000,- Kč, převod odsouhlasen členskou schůzí dne 13. 12. 2024 usnesením č. 2.

zůstatek ve výši 3.064.928,02 Kč

Celkový zůstatek na účtu 419 byl k 31. 12. 2024 vykázán ve výši 3.193.801,02 Kč (zůstatek SF ve výši 128.873,- Kč + zůstatek fondu obnovy 3.064.928,02 Kč)

**Pravidla
rozpočtové
odpovědnosti**

Konsolidované příjmy:

v roce 2024.....13.412 tis. Kč

v roce 2023.....12.656 tis. Kč

v roce 2022.....11.142 tis. Kč

v roce 2021.....9.991 tis. Kč

celkem 47.201 tis. Kč : 4 = 11.800 tis. Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.

Na účtech 451, 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 452, 453, 456, 457 a 459 byla vykázána nulová hodnota.

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy) = **0 %**

Byl ověřen poměr dluhu obce k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že **poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %**.

Účetní závěrka k 31. 12. 2023

DSO VODOVOD BABICKO projednal a schválil členskou schůzí současně se Závěrečným účtem za rok 2023 účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2023 v souladu s ustanovením § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb. Kontrola byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023 ze dne 18. 6. 2024 se všemi náležitostmi.

Účetní závěrka byla zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 7. 2024. Byla zveřejněna i na internetových stránkách členských obcí – doložen printscreen webových stránek jednotlivých členských obcí

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 právnickými 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. 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.:**

Předmět: 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. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Dne 19. 11. 2024 byla uzavřena smlouva o dílo č. 2024-21-3 na stavbu Stavební práce na objektech Vodovod Babicko-Oprava hlavního vodojemu – Traplice p.č.st. 444. na částku 549.829,77 Kč bez DPH+DPH, nebyla uveřejněna na profilu zadavatele do 30 dnů od podpisu smlouvy. Došlo k porušení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

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 2024 byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.]

c4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

Předmět: 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.

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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 2024**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,42 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	12,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %

Dluh DSO nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Bc. Ivo Podškubka, předseda dobrovolného svazku obcí 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, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO dne 28. 3. 2025.

V této zprávě jsou zapracovány 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. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky 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 zástupce dobrovolného svazku obcí DSO VODOVOD BABICKO o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Ing. Monika Minichová
kontrolor

podpis

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

1 x obdrží: DSO VODOVOD BABICKO

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