

Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	72040734
název	Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná
ulice, č.p.	Palackého nám. 1/0
obec	Jevíčko
PSČ, pošta	56943

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	4 830 270,00	6 961 270,00	6 960 020,10
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery		500 000,00	500 000,00
Příjmy celkem	4 830 270,00	7 461 270,00	7 460 020,10
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2133 Příjem z pronájmu nebo pachtu movitých věcí	4 829 770,00	6 960 770,00	6 959 842,65
213 Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	4 829 770,00	6 960 770,00	6 959 842,65
2141 Příjem z úroků	500,00	500,00	177,45
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	177,45
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	4 830 270,00	6 961 270,00	6 960 020,10
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	4 830 270,00	6 961 270,00	6 960 020,10
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	4 830 270,00	6 961 270,00	6 960 020,10
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		500 000,00	500 000,00
422 Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		500 000,00	500 000,00
42 Investiční přijaté transfery		500 000,00	500 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)		500 000,00	500 000,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	4 830 270,00	7 461 270,00	7 460 020,10

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 050 270,00	3 844 535,23	3 842 690,72
Kapitálové výdaje	600 000,00	3 096 590,00	3 095 631,00
Výdaje celkem	4 650 270,00	6 941 125,23	6 938 321,72
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	56 500,00	56 315,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	56 500,00	56 315,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	20 000,00	56 500,00	56 315,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 292 400,00	1 426 900,00	1 426 747,00
513 Výdaje na nákup materiálu	1 292 400,00	1 426 900,00	1 426 747,00
5141 Úroky vlastní	49 000,00	14 500,00	13 483,40
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	49 000,00	14 500,00	13 483,40
5163 Služby peněžních ústavů	5 600,00	1 700,00	1 598,71
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi		5 835,23	5 835,23
5169 Nákup ostatních služeb	238 500,00	486 600,00	486 598,38
516 Výdaje na nákup služeb	244 100,00	494 135,23	494 032,32
5171 Opravy a udržování	1 700 000,00	886 000,00	885 681,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	1 700 000,00	886 000,00	885 681,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	3 285 500,00	2 821 535,23	2 819 943,72
5362 Platby daní státnímu rozpočtu		966 500,00	966 432,00
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		966 500,00	966 432,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní		966 500,00	966 432,00
5901 Nespecifikované rezervy	744 770,00		
590 Ostatní neinvestiční výdaje	744 770,00		
59 Ostatní neinvestiční výdaje	744 770,00		
5 Běžné výdaje (třída 5)	4 050 270,00	3 844 535,23	3 842 690,72
6121 Stavby	600 000,00	3 046 000,00	3 045 041,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	600 000,00	3 046 000,00	3 045 041,00
6130 Pozemky		50 590,00	50 590,00
613 Pozemky		50 590,00	50 590,00
61 Investiční nákupy a související výdaje	600 000,00	3 096 590,00	3 095 631,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	600 000,00	3 096 590,00	3 095 631,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	4 650 270,00	6 941 125,23	6 938 321,72
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	180 000,00	520 144,77	521 698,38

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	305 844,77-	307 402,38-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouhodobých vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhodobých přijatých prostředků (-)	8124	180 000,00-	214 296,00-
Změna stavu dlouhodobých prostředků na bankovních účtech (+/-)	8125		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8127		
Aktivní dlouhodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8128		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		180 000,00-	521 698,38-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	727 544,09	307 402,38	1 034 946,47	307 402,38-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	727 544,09	307 402,38	1 034 946,47	307 402,38-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	42 999 206,07	2 284 549,00	45 283 755,07
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	370 430,00		370 430,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 030 287,40		1 030 287,40
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	12 823,60	50 590,00	63 413,60
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	107 573,00	767 510,00	875 083,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	23 170 814,00-	652 889,00-	23 823 703,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	308 006,00-	18 522,00-	326 528,00-
Oprávký k péstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 030 287,40-		1 030 287,40-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		500 000,00	500 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

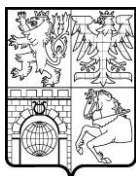
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná

IČ: 72040734

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 07.11.2023 jako dílčí přezkoumání

dne 05.03.2024 a dne 21.03.2024 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 07.08.2023 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2023 do 31.12.2023.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 07.11.2023.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 05.03.2024 a dne 21.03.2024.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Martina Šiborová**
- kontroloři:
 - Mgr. Simona Bublová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 10. 7. 2023.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Dušan Pávek, dipl.um. - ředitel svazku

Hana Dědičová - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem bylo poučení kontrolované osoby o možnosti uplatnit v rámci stanoviska námitky proti kontrolním zjištěním a to dne 21.03.2024.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A. I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2023
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A. II. Ostatní chyby a nedostatky

➤ **Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí neúčtoval jednotlivé účetní případy do období, s nímž tyto případy věcně a časově souvisí.

Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna: neodstraněn

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**B. I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:**

Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:

- Územní celek neúčtoval o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí. (neprůkazné)

C. II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

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

C. III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 10,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 20,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Na základě kontroly došlých a vydaných faktur bylo zjištěno, že odvod nebo uplatnění DPH není účtováno v rámci příznání DPH, do kterého časově souvisí. Ke kontrole nebylo předloženo dodatečné daňové příznání.

DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná dne čtvrtek 21. března 2024

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- obsahuje výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření územního celku,
- nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000,- Kč.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná o počtu 8 stran byl seznámen dne 21.03.2024 ředitel svazku.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná byl předán datovou schránkou.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí DSO Svazek obcí skupinového vodovodu Malá Haná
1 stejnopis pro Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 29.11.2022 do 29.12.2022.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 21.9.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 12.10.2023. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno ředitelem svazku dne 31.12.2023. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 10.1.2024. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2023 ve schválené výši. Členská schůze ze dne 18.12.2023 pověřila ředitele svazku ke schválení rozpočtového opatření č. 2 k 31.12.2023.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 byl schválen členskou schůzí svazku dne 19.12.2022 v příjmové části ve výši 4 830 270,- Kč, ve výdajové části ve výši 4 650 270,- Kč a financování ve výši -180 000,- Kč na položce 8124. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 19.12.2022. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí od 2.11.2020 do 18.11.2020, sestaven na roky 2022 - 2026, schválen členskou schůzí svazku dne 18.11.2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských obcí dne 18.11.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2022 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 31.3.2023 - 18.4.2023, celoroční hospodaření za rok 2022 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 18.4.2023 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet svazku za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 18.4.2023.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 2411682359/0800, výpisy za září a říjen, výpis za prosinec. Zůstatek peněžních prostředků na běžném účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023. Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. č.ú. 633058149/0800, výpis ze dne 30.9.2023, výpis ze dne 31.12.2023. Zůstatek peněžních prostředků na úvěrovém účtu souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30.9.2023 a ke dni 31.12.2023.
Evidence majetku	Pro rok 2023 veden v programu.
Faktura	Faktura č. 200003 ze dne 14.3.2023 za vyhotovení projektové dokumentace Výměna vodovodního řádu Biskupice od č.p. 6 po č.p. 68 na částku 42 350,- Kč se splatností dne 28.3.2023. Faktura byla

	<p>zaplacená dne 24.3.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200009 ze dne 31.5.2023 za Biskupice - výměna vodovodu od č.p. 59 po sportovní areál "Střelnice" ve výši 30 250,- Kč se splatností dne 14.6.2023. Faktura byla zaplacená dne 8.6.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200010 ze dne 30.6.2023 za Výměnu vodovodního řadu Biskupice od č.p. 6 po č.p. 68 na částku 1 153 623,- Kč se splatností dne 2.8.2023. Faktura byla zaplacená dne 17.7.2023, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200014 ze dne 31.8.2023 ve výši 419 510,- Kč - datum splatnosti dne 5.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 6.9.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 419 510,- Kč.</p> <p>Faktura č. 200036 ze dne 23.11.2023 ve výši 382 360,- Kč - datum splatnosti dne 23.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.11.2023 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 382 360,- Kč.</p> <p>Ke kontrole předložen účetní deník, ze kterého je patrné, že faktura č. 200014, která byla uhrazena bankovním výpisem ČS dne 6.9.2023, byla v deníku zaúčtována v období 5/2023.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 19.11.2023 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 27.12.2023.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2023.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 26.1.2024 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že majetek byl do majetkové evidence zařazen dříve než byly vystaveny a uhrazeny všechny faktury s tímto související, dříve než byl zařazen do majetku v účetnictví. Nebyl doložen ani skutečně zjištěn skutečný stav účtu 472.</p>
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur vedená v roce 2023 v účetním programu v číselné řadě 200001 - 200037 za období 1-12/2023.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur vedená v roce 2023 v účetním programu v číselné řadě 300001 - 300012 za období 1-12/2023.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.10.2023 a k 31.12.2023.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2023 a k 31.12.2023. Hospodářský výsledek ve výši 208 092,62 Kč byla převeden na účet 432 dokladem č. 600001 ze dne 30.6.2023.
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 3.1.2023 - příprava a realizace akcí Skupinového vodovodu Malá Haná v roce 2023. DPP ze dne 1.11.2023 - příprava smluvních podkladů pro převody nemovitého majetku mezi obcemi, členy svazku a svazkem samotným.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Investiční dotace z PK na "Zásobení obce Hartinkov pitnou vodou" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/23/23401 ze dne 14.8.2023 byla poskytnuta dotace ve výši 500 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli

	nejpozději do 31.12.2024, ke dni kontroly nebylo vyúčtováno, bude předmětem dalšího přezkoumání. Přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí dne 26.6.2023.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitým věcem ze dne 6.12.2023 na koupi pozemku p.č. 1449 o výměře 317 m ² v k.ú. Kladky, který vznikl na základě GP č. 613-358/2023 oddělením z pozemků p.č. 1446/4 a p.č. 1449 a na koupi pozemku p.č. 1448 o výměře 168 m ² v k.ú. Kladky, který vznikl na základě GP č. 613-358/2023 oddělením z pozemků p.č. 1446/1 a p.č. 1448. Koupě pozemku byla schválena členskou schůzí svazku dne 22.11.2023. Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl podán dne 14.12.2023. Správní poplatek za podání návrhu na vklad do katastru nemovitostí hradí dle smlouvy kupující - uhrazeno bankovním výpisem ČS dne 7.12.2023 - účtováno 031/ § 2310 pol. 6130 ve výši 2 000,- Kč. Kupní cena dle smlouvy byla uhrazena bankovním výpisem ČS dne 13.12.2023 na účet 031/ § 2310 pol. 6130 ve výši 31 700,- Kč za pozemek p.č. 1449 a ve výši 16 800,- Kč za pozemek p.č. 1448. Upozorňuji na dodržování postupů účtování přes účet 042.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Zásobení obce Hartinkov pitnou vodou". Výzva k podání nabídky ze dne 22.3.2023. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Lhůta pro doručení nabídek je 11.4.2023 do 10:00 hodin. Osloveno bylo 5 uchazečů. Doručeny byly 2 nabídky. Rozhodnutí zadavatele o ustavení hodnotící komise ze dne 22.3.2023. Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 12.4.2023. Všechny doručené nabídky byly zařazeny do výběrového řízení. Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 12.4.2023 - vybrána firma Vodní zdroje Chrudim, spol. s.r.o. s nabídkovou cenou 772 750,- Kč bez DPH. Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 18.4.2023 bylo doručeno všem uchazečům formou elektronické pošty. S vybraným uchazečem - firmou Vodní zdroje Chrudim, spol. s.r.o. byla dne 25.4.2023 uzavřena smlouva o dílo (schválena členskou schůzí svazku dne 18.4.2023), sjednaná cena díla v ní byla dodržena, termín dokončení díla 30.9.2023. Uzavřená smlouva o dílo byla zveřejněna na Profilu zadavatele. Internetová adresa Profilu zadavatele byla uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek v souladu s § 214 zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění. Svazek nemá zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Faktura č. 200014 ze dne 31.8.2023 ve výši 419 510,- Kč - datum splatnosti dne 5.10.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 6.9.2023 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 419 510,- Kč. Faktura č. 200036 ze dne 23.11.2023 ve výši 382 360,- Kč - datum splatnosti dne 23.12.2023 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.11.2023 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 382 360,- Kč.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze svazku ze dne 19.12.2022 - schválení rozpočtu svazku na rok 2023, ze dne 21.2.2023, ze dne 18.4.2023 - schválení závěrečného účtu svazku a účetní závěrky svazku za rok 2022, ze dne 26.6.2023, ze dne 21.9.2023 - schválení přijetí dotace PK, schválení rozpočtového opatření č. 1, ze dne 22.11.2023 - schválení nákupu pozemku, ze dne 18.12.2023 - schválení rozpočtu svazku na rok 2024.
Schválení účetní závěrky	Účetní závěrka svazku za rok 2022 byla schválena členskou schůzí svazku dne 18.4.2023.