



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska

IČ: 72053453

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 16.11.2022 do 16.11.2022 jako dílčí přezkoumání

od 19.04.2023 do 19.04.2023 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 4.8.2022 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 16.11.2022.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku obcí dne 19.04.2023.**

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 14. 7. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

**Při přezkoumání byli přítomni: Jana Šebrlová - ředitelka DSO
Radka Kaštánková - účetní DSO**

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 vyhodnocení předložených dokumentů a poskytnutých informací a to dne 19.04.2023.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

**A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2022
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, 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 3,69 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 62,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 8,72 %

DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska dne středa 19. dubna 2023

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

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

Martina Šiborová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
.....
kontrolor

Martina Šiborová
 Digitální podpis:
21.04.2023 12:26
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Mgr. Simona Bublová
 Digitální podpis:
21.04.2023 12:06
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 kontrovaného 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 kontrovaném 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 kupní, 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, uskutečnil majetkové vklady.
- neuskutečnil veřejné zakázky / neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu, a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byla seznámena a obsah tohoto návrhu byl projednán s ředitelkou svazku p. Janou Šebrlovou dne 19.04.2023.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Skupinový vodovod Moravskotřebovska o počtu 11 stran obdržela p. Jana Šebrlová prostřednictvím datové schránky.

Jana Šebrlová

.....
ředitelka dobrovolného svazku obcí

Jana
Šebrlová

Digitálně podepsal Jana
Šebrlová
Datum: 2023.04.24
09:10:19 +02'00'

.....
podpis ředitelky dobrovolného svazku
obcí

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 12.11.2021 do 30.11.2021.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 10.5.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 13.5.2022. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 23.8.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 29.8.2022. Rozpočtové opatření č. 3 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 1.11.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 4.11.2022. Rozpočtové opatření č. 4 bylo schváleno radou svazku dne 30.12.2022. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na internetových stránkách všech členských obcí dne 6.1.2023. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu Fin 2-12 M ke dni 31.12.2022 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl schválen členskou schůzí dne 30.11.2021 v příjmové části ve výši 18 516 000,- Kč, ve výdajové části ve výši 20 564 200,- Kč a financování ve výši 178 200,- Kč na položce 8115 a ve výši -3 130 000,- Kč na položce 8124 a ve výši 5 000 000,- Kč na položce 8123. Schodek rozpočtu byl plně kryt uspořenémi prostředky z minulých let. Rozpočet byl schválen v rozdílné podobě od návrhu, změny projednány členskou schůzí svazku dne 30.11.2021. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 6.12.2021. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2027 byl zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí v zákonné lhůtě 15 dní od 7.2.2022 do 22.2.2022, schválen členskou schůzí svazku obcí 22.2.2022 usnesením č. 22022022/5. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 25.2.2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021 byl vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup všech členských obcí ve dnech 28.3.2022 - 10.5.2022, celoroční hospodaření za rok 2021 bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 10.5.2022 výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet obce za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách všech členských obcí dne 13.5.2022 v plném rozsahu včetně zprávy o výsledku hospodaření.
Bankovní výpis	Bankovní účet vedený u ČNB - účet č. 94-10710591/0710 ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022. Bankovní účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 2408245369/0800 ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022.

	<p>Zůstatky peněžních prostředků na běžných účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 231 ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 454175139/0800 ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 495230149/0800 ze dne 30.9.2022, výpis ze dne 31.12.2022.</p> <p>Úvěrový účet vedený u ČS, a.s. - účet č. 713081189/0800 ze dne 31.12.2022.</p> <p>Zůstatky peněžních prostředků na úvěrových účtech souhlasí se zůstatkem rozvahového účtu 451 ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.</p> <p>Pokladna není ve svazku vedena, hotovostní výdaje řešeny Směrnicí č. 5 o Pokladní službě - rozhodnutím členské schůze svazku ze dne 21.2.2012 - výše výdajů hrazená v hotovosti bude poukazována z BÚ svazku na BÚ plátce výdajů v hotovosti.</p>
Faktura	<p>Faktura č. 200006 ze dne 31.1.2022 se splatností dne 2.3.2022 za stavební práce na stavbě Oprava akumulace vodojemu Závodiště na částku 775 508,72 Kč. Faktura byla zaplacená dne 31.1.2022, předpis zaúčtován zápisem 511/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 5171.</p> <p>Faktura č. 200017 ze dne 23.3.2022 se splatností dne 6.4.2022 za zvláštní užívání silničního pozemku na akci Výměna vodovod. ST. Město - Bílá Studně na částku 70 301,- Kč. Faktura byla zaplacená dne 28.3.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200025 ze dne 29.4.2022 se splatností dne 13.5.2022 za projektovou dokumentaci na akci Výměna vodovodu ul. Lázeňská na částku 84 700,- Kč. Faktura byla zaplacená dne 2.5.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200045 ze dne 31.7.2022 se splatností dne 2.9.2022 za provedené stavební práce na stavbě výměna vodovodu Křenov - Janůvky na částku 1 128 965,79 Kč. Faktura byla zaplacená dne 23.8. a 24.8.2022, předpis zaúčtován zápisem 042/321, úhrada zápisem 321/231 par. 2310 pol. 6121.</p> <p>Faktura č. 200072 ze dne 31.10.2022 se splatností dne 10.12.2022 za opravu havarijního vodovodu na ul. J.K.Tyla a v místní části Udánky na částku 481 257,- Kč. Předpis zaúčtován zápisem 511/321.</p> <p>Výše uvedené faktury byly vybrány z předložené knihy faktur jako významné případy byla provedena kontrola splatnosti a účtování předpisů a platby, dle výkazu FIN 2-12 M byly výdaje na výše uvedené faktury zapracovány do schváleného nebo upraveného rozpočtu - byly kryty rozpočtem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur ze dne 1.11.2022 včetně jmenování inventarizační komise.</p> <p>Proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2022.</p> <p>Inventarizační zpráva ze dne 27.1.2023 bez inventarizačních rozdílů.</p> <p>Inventurní soupisy ke dni 31.12.2022.</p>
Knihy došlých faktur	<p>Pro rok 2022 vedena programem GINIS Express v číselné řadě 200001 - 200072 za období 1-10/2022.</p>

Kniha odeslaných faktur	Pro rok 2022 vedena v programu GINIS Express v číselné řadě 300001 - 300010 za období 1-10/2022.
Příloha rozvahy	Sestavená ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Rozvaha	Sestavená ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Účtový rozvrh	Předložen platný účtový rozvrh na rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený ke dni 31.10.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený ke dni 30.9.2022 a ke dni 31.12.2022.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 25.2.2022 na dobu určitou - ředitelka svazku obcí Skupinový vodovod Moravskotřebovska.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Dokontrolování z roku 2021:</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na "Oprava akumulace 2x1000 m3 vodojemu „Závodiště“, na parcele č. st. 387 a 2157/9, k.ú. Staré Město" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73866 ze dne 28.7.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 450 000,- Kč – zaúčtováno na položce 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 27.4.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku dne 22.7.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 2201006 ze dne 31.1.2022 ve výši 775 508,72 Kč - datum splatnosti dne 2.3.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 31.1.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 775 508,72 Kč. Faktura č. 2201020 ze dne 7.3.2022 ve výši 350 636,21 Kč - datum splatnosti dne 6.4.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 10.3.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 350 636,21 Kč. Faktura č. 2201038 ze dne 7.4.2022 ve výši 1 115 461,34 Kč - datum splatnosti dne 7.5.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 8.4.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 665 461,34 Kč a bankovním výpisem ČS dne 11.4.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 450 000,- Kč.</p> <p>Neinvestiční dotace z PK na "Oprava vodárenského objektu na parcele č. st. 440, k.ú. Kunčina" (pol. 4122). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/21/73883 ze dne 28.7.2021 byla poskytnuta dotace ve výši 225 000,- Kč – zaúčtováno na položce 4122. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2022, vyúčtováno dne 7.3.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku dne 22.7.2021. K vyúčtování předložena faktura č. 2011000151 ze dne 26.1.2022 ve výši 1 139 886,- Kč - datum splatnosti dne 25.2.2022 - předpis účtován na účet 511/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 28.1.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 1 139 886,- Kč.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace č. 01/2021/VS ze dne 9.12.2021 uzavřená s poskytovatelem dotace obcí Borušov na poskytnutí investiční dotace na akci "Zpracování studie výměny vodovodu Borušov" ve výši 70 000,- Kč. Dotace bude poskytnuta jednorázově do 31.3.2022 - přijato na bankovní účet svazku dne</p>

	<p>20.10.2022 - účtováno pol. 4221/672. Vyúčtování předložit poskytovateli nejpozději do 30.9.2022, vyúčtováno dne 26.10.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Uzavření veřejnoprávní smlouvy bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 30.11.2021. Veřejnoprávní smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 9.12.2021.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>Investiční dotace z PK na: "Výměna vodovodu Staré Město směr Bílá Studně" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/22/23572 ze dne 1.8.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 305 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 8.11.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku obcí dne 20.7.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 22310051 ze dne 29.4.2022 ve výši 482 211,11 Kč - datum splatnosti dne 30.5.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena dokladem č. 000100005 ze dne 31.5.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 482 211,11 Kč, faktura č. 22310055 ze dne 31.5.2022 ve výši 823 707,53 Kč - datum splatnosti dne 1.7.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena dokladem č. 000100005 ze dne 31.5.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 823 707,53 Kč, faktura č. 22310074 ze dne 27.7.2022 ve výši 240 854,52 Kč - datum splatnosti dne 29.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena dokladem č. 000100007 ze dne 31.7.2022 na účet 321/ § 2321 pol. 6121 ve výši 240 854,52 Kč.</p> <p>Investiční dotace na "Výměna vodovodu Křenov směr Janůvky" (pol. 4222). Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/22/23573 ze dne 1.8.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 895 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 6.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku ze dne 20.7.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 1220040 ze dne 8.7.2022 ve výši 2 611 645,63 Kč - datum splatnosti dne 7.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 851 645,63 Kč, bankovním výpisem ČS dne 20.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 900 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 27.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 860 000,- Kč. Faktura č. 1220047 ze dne 3.8.2022 ve výši 1 128 965,79 Kč - datum splatnosti dne 2.9.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 23.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 950 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 24.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 178 965,79 Kč. Faktura č. 1220056 ze dne 9.9.2022 ve výši 747 276,03 Kč - datum splatnosti dne 9.10.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 747 276,03 Kč. Faktura č. 1220061 ze dne 30.9.2022 ve výši 269 229,07 Kč - datum splatnosti dne 15.11.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS ze dne 2.11.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 269 229,07 Kč.</p> <p>Investiční dotace na "Výměna vodovodu Radkov I. etapa" (pol. 4222).</p>

	<p>Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace evidenční číslo OŽPZ/22/23575 ze dne 1.8.2022 byla poskytnuta dotace ve výši 825 000,- Kč. Vyúčtování realizované akce předložit poskytovateli nejpozději do 31.12.2023, vyúčtováno dne 8.12.2022, dle předložených dokladů čerpáno v plné výši. Přijetí dotace bylo schváleno radou svazku ze dne 20.7.2022. K vyúčtování předložena faktura č. 200220081 ze dne 31.8.2022 ve výši 1 846 447,21 Kč - datum splatnosti dne 30.9.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 9.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 810 000,- Kč, bankovním výpisem ČS dne 12.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 900 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 13.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 136 447,21 Kč. Faktura č. 200220102 ze dne 30.9.2022 ve výši 1 588 948,43 Kč - datum splatnosti dne 30.10.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 7.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 588 948,43 Kč, bankovním výpisem ČS dne 10.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 800 000,- Kč, bankovním výpisem ČS dne 11.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 200 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 13.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 1 776,09 Kč. Faktura č. 200220129 ze dne 24.10.2022 ve výši 702 636,27 Kč - datum splatnosti dne 23.11.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 24.10.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 702 636,27 Kč.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Smlouva o úvěru č. 0713081189/LCD ze dne 2.12.2021 na poskytnutí finančních prostředků ve výši 5 000 000,- Kč na financování investičních akcí v roce 2022. Čerpání úvěru od 1.1.2022 - 31.12.2022. Pravidelné měsíční splátky, ukončení splácení dne 31.12.2032. Smlouva o úvěru byla zveřejněna v registru smluv dne 3.12.2022. Smlouva o úvěru byla schválena členskou schůzí svazku dne 30.11.2021 usnesením č. 30112021/3a. Úvěr byl do 31.12.2022 čerpán v plné výši.</p>
Smlouvy ostatní	<p>Dokontrolování z roku 2021: Smlouva o finanční spoluúčasti ze dne 16.12.2021 uzavřená s Městem Moravská Třebová na poskytnutí finančního příspěvku ve výši 920 000,- Kč k úhradě nákladů na realizaci díla "Odstranění havarijního stavu vodárenských armatur na ul. Lanškrounská a v místní části Sušice, Moravská Třebová, v souvislosti s rekonstrukcí silnice II/368". Finanční příspěvek bude poskytnut nejpozději do 31.5.2022. Vyúčtování poskytnutého příspěvku předložit poskytovateli nejpozději do 30.6.2022, vyúčtováno dne 1.6.2022, dle předložených dokladů čerpáno ve výši 3 067 210,- Kč. Uzavření této smlouvy bylo schváleno členskou schůzí svazku dne 30.11.2021. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 22.12.2021.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Dokontrolování z roku 2021: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Výměna vodovodu Křenov směr Janůvky" Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 30.3.2021 - hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bez DPH. Výzva k podání nabídky byla odeslána elektronickou poštou celkem 4 uchazečům.</p>

	<p>Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 27.4.2021 - přijaty celkem 3 nabídky.</p> <p>Protokol o jednání komise o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.4.2021 - hodnoceny 3 nabídky. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka fy AVJ - stavby s.r.o. s nabídkovou cenou 4 487 887,- Kč bez DPH.</p> <p>Rozhodnutí zadavatele - výběr schválen usnesením Rady svazku ze dne 27.4.2021.</p> <p>Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30.4.2021 odesláno všem zúčastněným elektronickou poštou.</p> <p>Smlouva o dílo byla s vybraným uchazečem uzavřena dne 23.6.2021 (schválena Radou svazku dne 27.4.2021).</p> <p>Smlouva o dílo byla zveřejněna v registru smluv dne 24.6. 2021.</p> <p>Dílo bude dokončeno nejpozději 31.10.2022.</p> <p>Faktura č. 1220040 ze dne 8.7.2022 ve výši 2 611 645,63 Kč - datum splatnosti dne 7.8.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 19.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 851 645,63 Kč, bankovním výpisem ČS dne 20.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 900 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 27.7.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 5171 ve výši 860 000,- Kč.</p> <p>Faktura č. 1220047 ze dne 3.8.2022 ve výši 1 128 965,79 Kč - datum splatnosti dne 2.9.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 23.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 950 000,- Kč a bankovním výpisem ČS dne 24.8.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 178 965,79 Kč. Faktura č. 1220056 ze dne 9.9.2022 ve výši 747 276,03 Kč - datum splatnosti dne 9.10.2022 - předpis účtován na účet 042/321 - uhrazena bankovním výpisem ČS dne 16.9.2022 na účet 321/ § 2310 pol. 6121 ve výši 747 276,03 Kč.</p>
<p>Vnitřní předpis a směrnice</p>	<p>Směrnice č. 1/2010 upravující oběh účetních dokladů včetně přílohy - podpisové vzory.</p> <p>Směrnice č. 2/2010 o evidenci a účtování zásob.</p> <p>Směrnice č. 3/2010 o evidenci a účtování drobného dlouhodobého majetku.</p> <p>Směrnice č. 4/2013 k finanční kontrole včetně přílohy č. 1 - dispoziční oprávnění k jednotlivým kontrolám při finančních a hospodářských operacích a včetně podpisových vzorů.</p> <p>Směrnice č. 5/2012 pokladní služba ze dne 28.11.2017</p> <p>Směrnice č. 6/2010 o evidenci a účtování dlouhodobého majetku.</p> <p>Směrnice č. 7/2011 o inventarizaci.</p> <p>Směrnice č. 8/2017 pro účtování na účtech podrozvahy.</p> <p>Směrnice č. 9/2017 pro časové rozlišování.</p> <p>Směrnice č. 10/2017 - pohledávky a tvorba opravných položek.</p> <p>Směrnice č. 11/2011 o odepisování majetku.</p> <p>Směrnice č. 12/2012 o cestovních náhradách včetně přílohy č. 1 - výše cestovních náhrad na rok 2019.</p> <p>Směrnice č. 13/2013 o schvalování účetní závěrky a závěrečného účtu.</p> <p>Směrnice č. 14 o způsobu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.</p> <p>Směrnice č. 15/2014 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji.</p> <p>Směrnice č. 16/2015 - věcná břemena.</p>

	Směrnice č. 17 - o poskytování dotací obcí na obnovu a rozvoj infrastruktury majetku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání členské schůze ze dne 30.11.2021 - schválení rozpočtu svazku na rok 2022, ze dne 22.2.2022 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku, schválení vkladu do majetku členských obcí, schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace, ze dne 10.5.2022 - schválení účetní závěrky svazku a závěrečného účtu svazku za rok 2021, schválení rozpočtového opatření č. 1, schválení uzavření smlouvy o poskytnutí dotace, schválení rozpočtového opatření č. 2, ze dne 1.11.2022 - schválení rozpočtového opatření č. 3, ze dne 20.12.2022 - schválení rozpočtu svazku na rok 2023, schválení vkladu majetku do svazku.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápis z jednání kontrolní komise svazku obcí ze dne 15.2.2022 - kontrola náležitostí účetních dokladů, kontrola inventarizace majetku, ověření údajů v účetnictví a finančních výkazech, ze dne 15.9.2022 - náležitosti účetních dokladů za červen - září 2022, kontrola plnění rozpočtových příjmů k 31.8.2022, kontrola dodržování směrnice č. 5 o pokladní službě, kontrola správnosti vypsání výběrových řízení, kontrola oznamovací povinnosti v Registru smluv. Zápis z jednání rady svazku ze dne 14.3.2022, ze dne 4.4.2022, ze dne 1.7.2022, ze dne 20.7.2022, ze dne 8.9.2022, ze dne 23.9.2022, ze dne 31.10.2022, ze dne 30.12.2022.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2021 byla schválena členskou schůzí svazku dne 10.5.2022. Předložen protokol o schválení účetní závěrky.