



Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"

## Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

### Údaje o organizaci

Název Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"  
Adresa Hlavní 1143  
252 45 Březová-Oleško  
IČO 17609739  
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

### Kontaktní údaje

Telefon 606 257 203  
E-mail p.justianova@seznam.cz

### Obsah závěrečného účtu

### Strana

Porovnání aktivních a pasivních účtů	1
Porovnání nákladových a výnosových účtů	3
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	5
Majetek	6
Měsíční stav finančních prostředků	7
Porovnání plnění sdílených daní	8
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	9
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	11
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	12
Příjmy a výdaje dle účelových znaků	13
Daňové příjmy - vybrané položky	14
Plnění rozpočtu dle tříd	15
Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně	18
Zpráva o přezkoumání 2023	19

## Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: **12/2023**

		Aktivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	24 914,00
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	0,00	277 453,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	0,00	-24 914,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	0,00	163 976,40

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2023

		Pasivní účty			
SU	Název	2021	2022	2023	
401	Jmění účetní jednotky	0,00	0,00	300 000,00	

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

		Nákladové účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
518	Ostatní služby	0,00	0,00	33 517,00
558	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	0,00	0,00	24 914,00
569	Ostatní finanční náklady	0,00	0,00	139,60

## Porovnání nákladových a výnosových účtů

Období: **12/2023**

		Výnosové účty		
SU	Název	2021	2022	2023
672	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	0,00	0,00	200 000,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2023

SU	Název	2021	2022	2023
----	-------	------	------	------

## Majetek

Období: 12/2023

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	24 914,00	24 914,00
<b>Nedokončený a pořízovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0,00	277 453,00	277 453,00
<b>Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-24 914,00	-24 914,00

## Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2023

<i><b>Měsíc</b></i>	<i><b>Základní běžný účet</b></i>	<i><b>Pokladna</b></i>
<b>Leden</b>	0,00	0,00
<b>Únor</b>	163 684,20	0,00
<b>Březen</b>	163 674,20	0,00
<b>Duben</b>	118 781,60	0,00
<b>Květen</b>	14 950,00	0,00
<b>Červen</b>	66 772,40	0,00
<b>Červenec</b>	281 403,60	0,00
<b>Srpen</b>	281 393,60	0,00
<b>Září</b>	281 383,60	0,00
<b>Říjen</b>	163 996,40	0,00
<b>Listopad</b>	163 986,40	0,00
<b>Prosinec</b>	163 976,40	0,00



Porovnání plnění sdílených daní

<i><b>Měsíc</b></i>	<i><b>2021</b></i>	<i><b>2022</b></i>	<i><b>2023</b></i>
<b>Leden</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Únor</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Březen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Duben</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Květen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Červen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Červenec</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Srpen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Září</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Říjen</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Listopad</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Prosinec</b>	0,00	0,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné výdaje 5XXX</i>	<i>Kapitálové výdaje 6XXX</i>
Leden	0,00	0,00
Únor	15,80	36 300,00
Březen	10,00	0,00
Duben	44 892,60	0,00
Květen	1 828,60	102 003,00
Červen	617,60	0,00
Červenec	2 678,80	30 250,00
Srpen	10,00	0,00
Září	10,00	0,00
Říjen	8 487,20	108 900,00
Listopad	10,00	0,00
Prosinec	10,00	0,00
<b>CELKEM</b>	<b>58 570,60</b>	<b>277 453,00</b>

## Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i><b>Měsíc</b></i>	<i><b>Příjmy</b></i>	<i><b>Výdaje</b></i>
<b>Leden</b>	0,00	0,00
<b>Únor</b>	200 000,00	36 315,80
<b>Březen</b>	0,00	10,00
<b>Duben</b>	0,00	44 892,60
<b>Květen</b>	0,00	103 831,60
<b>Červen</b>	52 440,00	617,60
<b>Červenec</b>	247 560,00	32 928,80
<b>Srpen</b>	0,00	10,00
<b>Září</b>	0,00	10,00
<b>Říjen</b>	0,00	117 387,20
<b>Listopad</b>	0,00	10,00
<b>Prosinec</b>	0,00	10,00
<b>CELKEM</b>	<b>500 000,00</b>	<b>336 023,60</b>

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	0,00	0,00	0,00
Únor	200 000,00	15,80	199 984,20
Březen	0,00	10,00	-10,00
Duben	0,00	44 892,60	-44 892,60
Květen	0,00	1 828,60	-1 828,60
Červen	0,00	617,60	-617,60
Červenec	0,00	2 678,80	-2 678,80
Srpen	0,00	10,00	-10,00
Září	0,00	10,00	-10,00
Říjen	0,00	8 487,20	-8 487,20
Listopad	0,00	10,00	-10,00
Prosinec	0,00	10,00	-10,00
<b>CELKEM</b>	<b>200 000,00</b>	<b>58 570,60</b>	<b>141 429,40</b>

## Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<b>Třída</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<b>Příjmy</b>			
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	0,00	500 000,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500 000,00</b>
<b>Výdaje</b>			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	0,00	58 570,60
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00	277 453,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>336 023,60</b>

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Bez návrhu rozpočtových změn

Třídění: **Pol vzestupně**  
Za období: **12/2023**

Pol	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Nst Zdr UZ 000 0 00000							
4121	- Neinvestiční přijaté transfery od obcí	200 000,00	72 000,00	277,78	200 000,00	100,00	0,00
4122	- Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4221	- Investiční přijaté transfery od obcí	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	100,00	0,00
	Příjmy:	500 000,00	357 000,00	140,06	500 000,00	100,00	0,00
5163	- Služby peněžních ústavů	139,60	0,00	0,00	190,00	73,47	50,40
5166	- Konzultační, poradenské a právní služby	28 435,00	0,00	0,00	19 970,00	142,39	-8 465,00
5168	- Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	5 082,00	0,00	0,00	1 820,00	279,23	-3 262,00
5172	- Podlimitní programové vybavení	24 914,00	0,00	0,00	29 920,00	83,27	5 006,00
6121	- Stavby	277 453,00	357 000,00	77,72	448 100,00	61,92	170 647,00
	Výdaje:	336 023,60	357 000,00	94,12	500 000,00	67,20	163 976,40

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	500 000,00	357 000,00	140,06	500 000,00	100,00	0,00
CELKEM VÝDAJE:	336 023,60	357 000,00	94,12	500 000,00	67,20	163 976,40

Daňové příjmy - vybrané položky

Bez návrhu rozpočtových změn

Za období: **12/2023**

<i><b>Položky</b></i>		<i><b>Skutečnost</b></i>	<i><b>Rozpočet schválený</b></i>	<i><b>%</b></i>	<i><b>Rozpočet upravený</b></i>	<i><b>%</b></i>	<i><b>Rozdíl</b></i>
	( null )	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plnění rozpočtu dle tříd

Za období: 12/2023

Bez návrhu rozpočtových změn

Příjmy								
Třída	4	PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	200 000,00	72 000,00	277,78	200 000,00	100,00	0,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	285 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	300 000,00	0,00	0,00	300 000,00	100,00	0,00
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			500 000,00	357 000,00	140,06	500 000,00	100,00	0,00
Příjmy celkem:			500 000,00	357 000,00	140,06	500 000,00	100,00	0,00



## Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

### Výdaje

<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	5163	Služby peněžních ústavů	139,60	0,00	0,00	190,00	73,47	50,40
	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	28 435,00	0,00	0,00	19 970,00	142,39	-8 465,00
	5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními	5 082,00	0,00	0,00	1 820,00	279,23	-3 262,00
	5172	Podlimitní programové vybavení	24 914,00	0,00	0,00	29 920,00	83,27	5 006,00
<b>Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:</b>			<b>58 570,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>51 900,00</b>	<b>112,85</b>	<b>-6 670,60</b>
<i>Třída</i>	<i>6</i>	<i>KAPITÁLOVÉ VÝDAJE</i>						
	6121	Stavby	277 453,00	357 000,00	77,72	448 100,00	61,92	170 647,00
<b>Třída 6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE celkem:</b>			<b>277 453,00</b>	<b>357 000,00</b>	<b>77,72</b>	<b>448 100,00</b>	<b>61,92</b>	<b>170 647,00</b>
<b>Výdaje celkem:</b>			<b>336 023,60</b>	<b>357 000,00</b>	<b>94,12</b>	<b>500 000,00</b>	<b>67,20</b>	<b>163 976,40</b>

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Financování								
Třída	8	FINANCOVÁNÍ	Skutečnost	Rozpočet schválený		Rozpočet upravený		Rozdíl
	8115	Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě	-163 976,40	0,00	0,00	0,00	0,00	163 976,40
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-163 976,40	0,00	0,00	0,00	0,00	163 976,40
Financování celkem:			-163 976,40	0,00	0,00	0,00	0,00	163 976,40

## Vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Období **2023**

### Investiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4221		Investiční přijaté transfery od obcí	300 000,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Celkem</b>	<b>300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Neinvestiční transfery

<i>Pol</i>	<i>UZ</i>	<i>Název</i>	<i>Poskytnuto k 31.12.</i>	<i>Použito k 31.12.</i>	<i>Vratka v průběhu roku</i>	<i>Vratka při fin. vypořádání</i>
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí	200 000,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Celkem</b>	<b>200 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Transfery celkem</b>			<b>500 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

# **Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"**

**Rok 2023**

# **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

*pro územní samosprávný celek*

## **Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"**

*(dále jen „územní celek“)*

**za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023**

### **Rozdělovník:**

Výtisk č. 1 – elektronická verze

Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"

Výtisk č. 1 – elektronická verze

ATLAS AUDIT s.r.o.

**Duben 2024**

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

**Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“ nebo „svazek“):**

**Předsedkyně:** Ing. Věra Lehká  
**Název:** Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané"  
**Sídlo:** Hlavní 1143, Oleško, 252 45 Zvole u Prahy  
**IČO:** 176 09 739

**Auditorská společnost (dále jen „auditor“):**

**ATLAS AUDIT s.r.o.**  
**K Bílému vrchu 1717**  
**250 88 Čelákovice**  
**Číslo osvědčení 300**

**Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:**

Ing. Tomáš Bartoš – auditor  
Miroslav Šenfěld, DiS. – asistent auditora

**Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:**

Petra Motyčková - odborná asistentka auditora  
Petra Votýpková - odborná asistentka auditora

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:**

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání hospodaření územního celku:** budova obecního úřadu Zvole, J. Štulíka 36, Zvole

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo dne 27. 09. 2023
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 10. 04. 2024

**Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem/auditorskou společností:**

- Přezkoumání bylo zahájeno zasláním požadavků auditora na přípravu podkladů dne 19. 07. 2023
- Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení zprávy bylo zpracování podkladů zaslaných dne 22. 04. 2024 provedené dne 25. 04. 2024

## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami,
- e) finanční operace týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

## IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný územní celek.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření územního celku je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

## **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření územního celku byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v samostatné **příloze C**, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## **VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

### **A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření územního celku Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané" jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

### **B. VYJÁDRĚNÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ**

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření územního celku Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané" jako celku.

Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání v průběhu roku 2023 byly územním celkem k 31. 12. 2023 odstraněny.

**Při přezkoumání hospodaření územního celku Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané" za rok 2023 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.**



### C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Neučinili jsme žádná zjištění, která by nás vedla k domněnce, že existují případná rizika, která mohou mít v budoucnosti negativní dopad na hospodaření územního celku Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přívaděč Zvole-Vrané".

### D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚZEMNÍHO CELKU DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ "VODOVODNÍ PŘIVADĚČ ZVOLE-VRANÉ" A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU ÚZEMNÍHO CELKU

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	500 000,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	500 000,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00 %

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	302 367,00 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

- Celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila k 31. 12. 2023 0,00 Kč.
- Celková hodnota dlouhodobých závazků činila k 31. 12. 2023 0,00 Kč.

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko územního celku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 25. 04. 2024

Auditorská společnost:  
*ATLAS AUDIT s.r.o.*  
Oprávnění č. 300  
Zastoupená:

Odpovědný auditor: Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Tomáš Bartoš, oprávnění č. 1122

Zpráva projednána se statutárním orgánem dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané" dne 15. 05. 2024.

Zpráva předána statutárnímu orgánu dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí "Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané" dne 15. 05. 2024.

Ing. Tomáš Bartoš

Ing. Věra Lehká



## **Příloha zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření**

- Příloha A      Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad (popř. ověřil soulad s vybranými ustanoveními těchto právních předpisů)
- Příloha B      Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí
- Příloha C      Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření
- Příloha D      Stanovisko orgánu územního celku oprávněného jednat jeho jménem dle požadavku ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

## **Přehled právních předpisů či jejich vybraných ustanovení, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy (v platných zněních), popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla),
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky,
  - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
  - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
- vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.

**Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb.

## **Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření**

### **1. ÚČETNICTVÍ**

- 
- ✓ Obratová předvaha k 30. 06. 2023
  - ✓ Rozvaha k 30. 06. 2023
  - ✓ Výkaz zisku a ztráty k 30. 06. 2023
  - ✓ Příloha k účetní závěrce k 30. 06. 2023
  - ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 06. 2023
  - ✓ Účetní deník k 30. 06. 2023
  - ✓ Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí „Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané“
  - ✓ Stanovy dobrovolného svazku obcí
  - ✓ Rozhodnutí Reg. č. 364/2022/PZ
  - ✓ Přijaté faktury č. DF-0001–DF-0006 včetně podpůrné dokumentace (likvidační lístek, smlouva/objednávka, bankovní výpis o úhradě)
  - ✓ Rozpočet na rok 2023
  - ✓ Zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané" ze dne 11. 11. 2022
  - ✓ Zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané" ze dne 10. 02. 2023
  - ✓ Zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané" ze dne 10. 03. 2023
  - ✓ Zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané" ze dne 28. 03. 2023
  - ✓ Zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané" ze dne 26. 06. 2023
  - ✓ Rozpočtové opatření č. 1
  - ✓ Zadávací dokumentace k veřejné zakázce „Dolnobřežansko – zásobování pitnou vodou – 1. etapa“
  - ✓ Účetní doklady č. OP-0001 – č. OP-0010 včetně podpůrné dokumentace (likvidační lístek, zápis ze zasedání Rady Dobrovolného svazku obcí "Vodovodní přivaděč Zvole - Vrané", bankovní výpis)
  - ✓ Bankovní výpisy za období 1 – 6/2023
  - ✓ Bankovní výpis se zůstatkem k 31. 12. 2023 autorizovaný předsedkyní DSO, místopředsedou DSO a hlavní účetní od bankovní instituce:
    - Česká národní banka
  - ✓ Obratová předvaha k 31. 12. 2023
  - ✓ Rozvaha k 31. 12. 2023
  - ✓ Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023
  - ✓ Příloha k účetní závěrce k 31. 12. 2023
  - ✓ Účetní deník k 31. 12. 2023
  - ✓ Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
  - ✓ Faktury přijaté č. DF-0007 – č. DF-0012
  - ✓ Bankovní výpisy za období 7 – 12/2023
  - ✓ Doložení zůstatku účtu 042

- ✓ Podklady k výběrovému řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu **“Koordinátor BOZP – Dolnobřežansko – zásobování vodou”**:
  - Výzva k podání nabídky
  - Jmenování komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek
  - Plná moc k zastoupení zadavatele
  - Nabídky
  - Protokol o otevírání nabídek
  - Protokol o hodnocení a posouzení nabídek
  - Oznámení o výběru dodavatele
  - Příkazní smlouva uzavřená s vítězným dodavatelem
- ✓ Inventarizační zpráva za rok 2023
- ✓ Plán Inventur 2023
- ✓ Protokol o proškolení k inventurám 2023
- ✓ Zjednodušený inventurní soupis 2023

DSO „Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané“  
Hlavní 1143-Oleško  
252 45 Zvole u Prahy

ATLAS AUDIT s.r.o.  
K Bílému vrchu 1717  
250 88 Čelákovice

Březová-Oleško dne  
15. 5. 2024

**Stanovisko DSO k návrhu Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

V souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků, byl dobrovolnému svazku obcí „Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané“ předán návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.  
S návrhem Zprávy jsme se seznámili a nemáme žádné námitky k jejímu obsahu.

S pozdravem

Ing. Věra  
Lehká

Digitálně podepsal  
Ing. Věra Lehká  
Datum: 2024.05.15  
12:01:55 +02'00'

Ing. Věra Lehká  
předseda DSO „Vodovodní přivaděč Zvole-Vrané“



Schváleno zastupitelstvem dne 14. 6. 2024 na základě usnesení č. 1

**Osoba odpovědná za správnost údajů**

Podpis: .....

**Statutární zástupce**

Podpis: .....

**Razítko organizace**