

## **ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO BOŽÍ VODA ZA ROK 2013**

DSO Boží Voda hospodařil v roce 2013 podle rozpočtu schváleného výborem DSO Boží Voda, dne 27. prosince 2012.

### **PŘÍJMY ZA ROK 2013**

<b>příjmy</b>	2 228 223.47	87.04 %
<b>celkem příjmy</b>	<b>2 228 223.47</b>	

### **VÝDAJE ZA ROK 2013 - ROZDĚLENÍ BĚŽNÝCH VÝDAJŮ**

<b>elektrická energie</b>	442 435.00	73.74 %
<b>rozbory vody</b>	85 885.76	85.89 %
<b>odměna provozovateli</b>	907 500.00	100.00 %
<b>opravy</b>	114 909.00	91.29 %
<b>ostatní náklady</b>	548 274.04	94.38 %
<b>výdaje celkem</b>	<b>2 099 003.80</b>	

### **ZŮSTATEKY NA ÚČTU KE DNI 31. 12. 2013**

<b>běžný účet</b>	<b>256 063.70</b>
-------------------	-------------------

### **ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ DSO BOŽÍ VODA ZA ROK 2013.**

Přezkoumání hospodaření svazku provedly kontrolorky Středočeského krajského úřadu paní Alena Zemanová a paní Zuzana Svobodová. Přezkoumání hospodaření svazku bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínech 01.10. 2013 (dílčí přezkoumání) a 11.2. 2014 (závěrečné přezkoumání) za přítomnosti předsedy svazku Josefa Ulmana a účetní svazku paní Boženy Hoffmannové. Přezkoumání hospodaření svazku proběhlo v sídle DSO na adrese Rumburská 53, Liběchov 277 21.

### **ZÁVĚR ZPRÁVY**

Při přezkoumání hospodaření DSO Boží Voda za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č.420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):

- příloha k výkazu Rozvaha sestavená k 31. 12. 2013 neobsahuje v části „G „ údaje dle skutečnosti. Dobrovolný svazek obcí má v majetku pouze stavbu vodovodu a vodovodních řadů, tyto stavby jsou chybně zařazeny v části „G1.“Bytové domy a bytové jednotky.
- stanovy svazku DSO Boží Voda ze dne 14.6. 1995 neobsahovaly určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni.

**Návrh usnesení výboru DSO Boží Voda k závěrečnému účtu za rok 2013**

1. Výbor DSO Boží Voda schvaluje celoroční hospodaření DSO a závěrečný účet DSO za rok 2013 **s výhradou** k nedostatkům uvedeným ve zprávě k výsledku hospodaření DSO za rok 2013 a přijímá toto opatření :
- účetní DSO od 1.1.2014 bude mnít novelizaci účetního programu od ALIS a tyto nedostatky budou napraveny a příloha k výkazu Rozvaha bude dle skutečnosti.



Josef Ulman  
předseda DSO Boží Voda

**DOBROVOLNÝ SVAZEK  
obcí Boží Voda**  
IČO 495 20 202

Zveřejněno dne: 3.6. 2014

Sejmuto dne:

Zborovská 11  
150 21 Praha 5

SpZn: SZ\_091397/2013/KUSK

Čj.: 005012/2013/KUSK

Stejnopis č. 2

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

### DSO BOŽÍ VODA

IČ: 49520202

za rok 2013

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.10.2013
- 11.2.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

#### Přezkoumání proběhlo v sídle DSO:

Rumburská 53  
277 21 Liběchov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Zuzana Svobodová**  
**Alena Zemanová**

#### Zástupci DSO:

**Josef Ulman** - předseda  
**Božena Hoffmannová** - hlavní účetní

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.**

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Rozpočtový výhled**

- na rok 2013

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněný v členských obcích DSO

### **Schválený rozpočet**

- orgánem svazku dne 27. 12. 2012 jako vyrovnaný

### **Závěrečný účet**

- za rok 2012 schválený orgánem svazku dne 28. 6. 2013 s vyjádřením "bez výhrad" zveřejněný ve všech členských obcích DSO

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31. 8. 2013, k 31. 12. 2013

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31. 8. 2013, k 31. 12. 2013

### **Rozvaha**

- k 31. 8. 2013, k 31. 12. 2013

### **Příloha rozvahy**

- k 31. 8. 2013, k 31. 12. 2013

### **Účtový rozvrh**

- na rok 2013

### **Hlavní kniha**

- za srpen a prosinec 2013

### **Účetní deník**

- za rok 2013 (dle potřeby)

### **Bankovní výpis**

- č. A.1, A.3, A.4, A.7, A.10, A.15, A.16, A.21, A.22, A.24 - A.26 k bankovnímu účtu č. 0460038309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Účetní doklad**

- č. 13/1 - 13/30, 13/35 - 13/44 k bankovnímu účtu č. 0460038309/0800 vedenému u České spořitelny a. s.

### **Evidence majetku**

- vedena v počítači - karty majetku

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- svědčící o provedení fyzické a dokladové inventury majetku a závazků k 31. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013 s platností od 13. 1. 2014 do 31. 1. 2014
- Proškolení inventarizační komise včetně podpisů ze dne 13. 1. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 31. 1. 2014

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

- Stanovy dobrovolného svazku obcí Liběchov, Želízy, Tupadly a Dolní Zimoř "Boží Voda" ze dne 14. 6. 1995

### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Soubor vnitřních směrnic platných pro rok 2013

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

- ze dne 27. 12. 2012, 28. 6. 2013, 16. 12. 2013, 31. 12. 2013 (NEPŘEZKOUMÁVÁNO, použito podpůrně)

V kontrolovaném období DSO BOŽÍ VODA, dle prohlášení předsedy, 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, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (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, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

## **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO BOŽÍ VODA :

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky § 45 odst. 1 písm. g), neboť:**  
Příloha k výkazu Rozvaha sestavená k 31. 12. 2013 neobsahuje v části "G" údaje dle skutečnosti. Dobrovolný svazek obcí má v majetku pouze stavbu vodovodu a vodovodních řadů, tyto stavby jsou chybně zařazeny v části "G.1." Bytové domy a bytové jednotky.

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

### **a) při dílčím přezkoumání**

**Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:**

- **Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů § 50 odst. 2 písm. c), neboť:**  
Stanovy svazku DSO Boží Voda ze dne 14. 6. 1995 neobsahovaly určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni.

**NENAPRAVENO**

### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D) Závěr**

Při přezkoumání hospodaření DSO BOŽÍ VODA za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

### **Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):**

(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Příloha k výkazu Rozvaha sestavená k 31. 12. 2013 neobsahuje v části "G" údaje dle skutečnosti.

### **Byly zjištěny nedostatky spočívající v:**

(§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

## **C5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání.**

- Tyto chyby a nedostatky jsou specifikovány v oddíle C) pod písm. a).

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

## **Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,95 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### **Komentář:**

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

