



**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

**A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021****A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

**A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- |  |                 |
|--|-----------------|
| • <b>podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí<br/>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)</b> | <b>0,00 %</b>   |
| • <b>podíl závazků na rozpočtu svazku obcí<br/>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)</b>       | <b>309,80 %</b> |
| • <b>podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí</b>   | <b>0,00 %</b>   |

Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí k 31. 12. 2021 činí 309,80 % a je zapříčiněn přijatou fakturou ve výši Kč 629.792,- (faktura vystavená dne 28. 12. 2021 se splatností 14 dnů, od společnosti Jiří Lenart s.r.o., související s provozem skupinového vodovodu svazku obcí, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2022).

### A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- |   |               |
|---|---------------|
| • <b>podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky</b> | <b>0,00 %</b> |
|---|---------------|

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

## B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

### Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2021 byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:

#### Nedostatek

Svazek obcí sestavil střednědobý výhled rozpočtu pro období 2017-2021, který zveřejnil na internetových stránkách svazku obcí dne 27. 2. 2017.

Střednědobý výhled rozpočtu se sestavuje zpravidla na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet.

#### Opatření

Svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků.

**Přijaté opatření bylo splněno** (zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 30. 12. 2021 bod č. 5 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období 2022 - 2025).

## C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

## D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny ve Vybraném kontrolním vzorku.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 19. 4. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Radka Smyčková Adamusová kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



- zápis z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 21. 6. 2021 včetně písemností prokazujících jeho projednání v zastupitelstvech členských obcí svazku (obec Mladecko, Hlavnice, Jezdkovice, městys Litultovice),
- zápis z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 26. 10. 2021,
- usnesení z členské schůze svazku obcí ze dne 21. 6. 2021 bod č. 5 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2020,
- protokol o schválení účetní závěrky za účetní období roku 2020 ze dne 21. 6. 2021 (sestavená k 31. 12. 2020),

### **inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021**

- harmonogram k provedení inventarizace majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2021 ze dne 6. 12. 2021 a stanovení inventarizační komise,
- usnesení z členské schůze Svazku obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice ze dne 6. 12. 2021 bod. č. 4 - členská schůze schvaluje plán inventur majetku, pohledávek a závazků Svazku k 31. 12. 2021 a ústřední inven. komisi,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2021,
- seznam inventurních identifikátorů k 31. 12. 2021,
- inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2022,
- inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2021,

### **kupní smlouvy**

- kupní smlouva uzavřená dne 6. 12. 2021 se společností Jiří Lenart s.r.o., Provozování vodovodů a kanalizací Opava (prodávající) a Svazek pro provoz skupinového vodovodu Litultovice (kupující), předmět koupě je vybavení úpravny vody v Litultovicích, které slouží k zajištění výroby pitné vody skupinového vodovodu, kupní cena činí Kč 490.490,- bez DPH, doba plnění - do 3. 1. 2022 (dále viz kupní smlouva),
- kupní smlouva uzavřená dne 27. 12. 2021 se společností Jiří Lenart s.r.o., Provozování vodovodů a kanalizací Opava (prodávající) a Svazek pro provoz skupinového vodovodu Litultovice (kupující), předmět koupě je vybavení úpravny vody v Litultovicích, které slouží k zajištění výroby pitné vody skupinového vodovodu, kupní cena činí Kč 30.000,- bez DPH, doba plnění - do 3. 1. 2022 (dále viz kupní smlouva),
- účetní doklad č. 500025 ze dne 31. 12. 2021 ve výši Kč 629.792,90 včetně DPH (cena bez DPH činí Kč 520.490,-, jedná se o fakturu za zařízení a náradí od společnosti Jiří Lenart s.r.o., datum vystavení faktury: 28. 12. 2022, splatnost: do 14 dnů),
- zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 21. 6. 2021 bod č. 11 (předložení seznamu majetku nutného na provoz skupinového vodovodu), zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 31. 8. 2021 bod č. 8,
- zápis z členské schůze svazku obcí ze dne 30. 12. 2021 bod č. 15 (předání informace o materiálu a majetku, který bude svazek obcí přejímat a informace o úhradě faktury v roce 2022),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem svazu obcí na rok 2022 (usnesení členské schůze ze dne 6. 12. 2021 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2022),
- seznam majetku k zajištění nezbytného provozu skupinového vodovodu od 1. 1. 2022 ze dne 3. 12. 2021 a ze dne 23. 12. 2021,

### **příkazní smlouva**

- uzavřená dne 6. 12. 2021, příkazce - Svazek obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice,
- předmět smlouvy - příkazník zajistí pro příkazce za úplatu právní úkony a technické činnosti související s procesem "Inventarizace a audit skupinového vodovodu Litultovice" - dále viz příkazní smlouva,
- příkazní smlouva končí dne 31. 12. 2021,

- dohodnutá cena činí Kč 350/hod dle výkazu práce do celkové výše Kč 165.000,-,
- usnesení členské schůze svazku obcí ze dne 21. 6. 2021 bod č. 6 (projednání a schválení cenové nabídky),

dodatek č. 1 k příkazní smlouvě ze dne 6. 12. 2021

- dodatek č. 1 uzavřený dne 15. 12. 2021,
- změna v dodatku: změna článku V. odst. 1 smlouvy (změna ceny do celkové výše Kč 203.280,-),
- usnesení z členské schůze svazku obcí ze dne 6. 12. 2021 (navýšení ceny o Kč 38.280,-)

účetní doklady

- účetní doklad č. 500012 ze dne 7. 12. 2021 (úhrada ve výši Kč 124.509,-), výpis č. 8 z účtu KB ze dne 7. 12. 2021,
- účetní doklad č. 500021 ze dne 16. 12. 2021 (úhrada ve výši Kč 78.771,-), výpis č. 13 z účtu KB ze dne 16. 12. 2021,
- rozpočtové opatření č. 1/2021 schváleno členskou schůzí dne 6. 12. 2021,

**ostatní**

- Stanovy Svazku obcí pro provoz skupinového vodovodu Litultovice ze dne 1. 11. 2021, znění těchto stanov bylo schváleno členskou schůzí konanou dne 26. 10. 2021, a to usnesením č. II/4, tyto stanovy v plném rozsahu nahrazují původní znění stanov svazku ze dne 4. 12. 2001 a jsou účinné od 1. 1. 2022,
- usnesení z členské schůze svazku obcí ze dne 30. 12. 2021 - volba členů revizní komise a členů představenstva.





## Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **148183840-5319-220428135354** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z **8** listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 28.04.2022 v 13:54:07. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 28.04.2022 12:48:27. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 1: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 55 FF 89**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Radka Smyčková Adamusová, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 2865, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 28.04.2022 v 13:54:07. Údaje o časovém razítku: datum a čas **28.04.2022 09:02:51**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 03**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán vícenásobným kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 28.04.2022 v 13:54:07. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 28.04.2022 12:48:27. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu č. 2: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 55 FF 88**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Ing. Eliška Švaňová, kontrolor, odbor podpory korporátního řízení a kontroly, 2736, Moravskoslezský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 28.04.2022 v 13:54:07. Údaje o časovém razítku: datum a čas **28.04.2022 09:04:49**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 04**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Městys Litultovice**  
Pracoviště: **Městys Litultovice**  
V **Litultovicích** dne **28.04.2022**

**Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:**

HANA KRISTIÁNOVÁ *Hana Kristiánová*

**Otisk úředního razítka:**



148183840-5319-220428135354

**Poznámka:**

Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidoložky>.

