



VODOHOSPODÁŘSKÉ SDRUŽENÍ TURNOV
Antonína Dvořáka 287, 511 01 Turnov
IČO 49295934, DIČ CZ49295934



Zápis z jednání DR VHS Turnov

konaného 27.04.2016 od 13:30 hod,
v Turnově (sídlo VHS Turnov)

Přítomni : Jiří Mikula, Alexandra Olaszová, Petr Hanuš, Vladimír Šimek
Omluven : Ing. Jiří Pochop

Zapisovatel : Alexandra Olaszová
Ověřovatelé : Vladimír Šimek, Petr Hanuš

Program:

1. Závěrečný účet VHS Turnov za r. 2015 včetně přezkumu hospodaření
(materiál předkládá Marcela Červová – ředitelka svazku)

Kontrola hospodaření, závěrečný účet za rok 2015

Oba dokumenty jsou zveřejněny na úředních deskách členských obcí a na webových stránkách VHS Turnov.
Oba dokumenty tvoří přílohu výroční zprávy VHS Turnov za rok 2015.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Kontrolu hospodaření pro VHS vykonává firma Auditex s.r.o. Liberec, konkrétně se kontrolou hospodaření zabývají tři odborníci auditorské společnosti.

Kontrolované oblasti:

- 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 VHS,
- d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými 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.
- i) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví VHS,
- j) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář VHS,
- k) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- l) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- m) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- n) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- o) zřizování věcných břemen k majetku VHS,

- p) účetnictví vedené VHS,
- q) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- r) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- s) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- t) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Kontrola byla ukončena s následujícím závěrem:

- Příložená účetní závěrka zahrnující rozvahu, výkaz zisku a ztráty, přehled o peněžních tocích, přehled o změnách vlastního kapitálu a přílohu účetní závěrky byla v podstatných souvislostech sestavena v souladu se zákonem o účetnictví a prováděcími předpisy.
- Účetní operace jsou doloženy účetními doklady, při jejich kontrole nebyly zjištěny žádné závažnější nedostatky jak z hlediska správnosti zaúčtování, tak z hlediska dodržování předepsaných náležitostí dle zákona o účetnictví.
- Majetek a závazky vykázané v rozvaze jsou doloženy řádně provedenými inventarizacemi. Majetková evidence je vedena způsobem zabezpečujícím aplikaci nových oceňovacích a odpisových principů, které přinesly výše zmíněné nové právní předpisy. Vysoký zůstatek dohadných účtů aktivních a přijatých záloh na transfery je dán skutečností, že dosud nebylo uzavřeno vyúčtování investičních dotací, které byly VHS poskytnuty zejména na akci „Čistá Jizera“.
- Výsledek hospodaření celkem je ve výkazu zisku a ztráty vykázan ve správné výši. Veškeré náklady a výnosy jsou v návaznosti na čl. IV stanov účtovány v rámci hlavní činnosti, tomu odpovídá i sestavení rozpočtu. Protože dosud nebyl vydán účetní standard o postupech účtování nákladů a výnosů hospodářské a hlavní činnosti, nelze v budoucnu vyloučit v této oblasti možnost metodických změn.
- VHS vede na podrozvahových účtech zastavený majetek, informace o něm je uvedena v příloze účetní závěrky.

Závěr kontroly:

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2015 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 ve zprávě.

Při přezkoumání hospodaření Vodohospodářského sdružení Turnov za rok 2015 jsme nezjistili závažné nedostatky uvedené v § 10, odst. 3, písm. c) citovaného zákona. Zjištěné drobné nesrovnalosti nejsou podle našeho názoru z hlediska principu významnosti (materiality) závažné, tj. mají povahu nedostatků dle § 10, odst. 3, písm. b) citovaného zákona.

Podněty auditora obsažené ve zprávě:

Auditor jako každý rok upozorňuje na **riziko zajištění finanční stability s ohledem na vysokou míru zadluženosti ve vztahu k tvorbě zdrojů.**

Za účelem kvantifikace a vymezení tohoto rizika zadalo v roce 2010 sdružení u České spořitelny, a. s., zpracování Analýzy úvěrového potenciálu VHS Turnov. Z této analýzy vyplývá schopnost VHS v budoucnosti hradit své závazky, případně i zvýšit úvěrové zatížení v souvislosti s dalšími investičními akcemi. Hospodaření VHS se od predikovaného vývoje zásadně neodchyluje, analýza je proto nadále použitelným materiálem. Zpracovaný model je však založen na předpokladech zvýšených příjmů zejména z pronájmů vodohospodářské infrastruktury. Je proto nezbytné průběžně vyhodnocovat, **zda** dochází k naplňování modelových předpokladů a návazně upřesňovat rozpočtový výhled sdružení

Dále auditor upozorňuje na **probíhající kontroly správce daně** zaměřené jednak na dodržování dotačních podmínek, jednak na správnost odvodu daně z příjmů a DPH za zdaňovací období roku 2010. **Dosud** odhadnutelná a kvantifikovatelná rizika z prováděné kontroly zohlednilo VHS ve svém účetnictví **tvorbou** rezervy. Dopad případných dalších zjištění z dnešního pohledu nelze dle auditora odhadnout.

Auditor prověřil postupy účtování a řadu dalších skutečností spojených s chodem svazku, jeho podněty obsažené ve zprávě kopírují stávající reálnou situaci organizace.

Závěrečný účet za rok 2015

- příloha výroční zprávy

Rozpočtové příjmy svazku jsou tvořeny především pronájmem VHS majetku, dotacemi, dalšími pronájmy a příjmy na stavby od členských obcí, fyzických a právnických osob. Příjmy byly realizovány v částce 186 365 399 Kč, oproti schválenému rozpočtu byly překročeny o 60 tis. Kč. Navýšení je způsobeno větším příjmem dotace od Města Rovenska pod Troskami na realizované stavby kanalizačních přípojek.

Rozpočtové výdaje svazku byly nenaplněny v částce 1,2 mil. Kč (ř. 357 - plán 179 111,5 tis., skut. 177 880,4 tis.). Neuskutečněné výdaje jsou způsobeny:

- Úsporou nákladů kanceláře ve výši 418 tis. (ř. 51) úspora byla realizována téměř na všech položkách
- Úsporou na opravách ve výši 254 tis. (ř. 154) jedná se o rozpuštění (nevyužití) rezervy na opravy, nevyužití nákladů na propagaci a úsporu na dalších dílčích položkách oprav zejména z důvodu posunu úhrad do ledna 2016
- Úsporou na úrocích ve výši 26 tis. (ř. 175)
- Úsporou na investicích ve výši 510 tis. (ř. 325)

Financování kleslo o 1,29 mil. Kč (ř. 352) zapojením skutečného zůstatku BÚ na konci roku a zohledněním položky vztahujících se k pohybu DPH k 31. 12. 2015.

Nepoužité finanční prostředky tvoří zůstatek běžného účtu na konci roku v částce 3 825 977 Kč a slouží pro pokrytí nutných výdajů v lednu 2016.

Závěr k plnění všech příjmů a výdajů organizace:

Celkově byly příjmy organizace překročeny o 60 tis. Kč. Jedná se o příjmy dotačních prostředků členské obce na realizovanou investici.

Úspora na výdajích rozpočtu ve výši 1,2 mil. Kč je tvořena pohybem na dílčích plněních jednotlivých akcí, posunem některých úhrad do počátku příštího roku, úsporou na nákladech kanceláře, úrocích a dalších položkách.

Rozdíl ve financování je dán hodnotou pohledávky DPH u FÚ a skutečným zůstatkem BÚ na konci roku.

Rozpočet pro rok 2015 byl zveřejněn na ÚD všech členských obcí a následně schválen na jednání RS VHS Turnov dne 18. 2. 2015 pod číslem usnesení RS č. 9/2015. V průběhu roku byla schválena dvě rozpočtová opatření.

Sestavený závěrečný účet vychází ze schválených položek rozpočtu.

V roce 2015 jsme financování organizace dobře zvládli a pro další období máme vytvořený potřebný základ, na který aktuálně navazujeme.

Návrh na usnesení :

DR bere na vědomí Závěrečný účet VHS Turnov za rok 2015.

Hlasování : 4/0/0

2. Účetní závěrka za r. 2015, plnění rozpočtu Fin 2-12M (materiál předkládá Marcela Červová – ředitelka svazku)

- je přílohou Výroční zprávy (a součástí zprávy auditora)

Náležitosti roční účetní závěrky:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M

Výkaz zisku a ztráty

Rozvaha – bilance

Příloha

Kompletní sestava účetní závěrky je přílohou podkladů – konkrétně ji je možné najít jako přílohu Zprávy o kontrole hospodaření ve Výroční zprávě. Komentář k závěrům je zřejmý z dalších podkladů pro jednání, zejména ze závěrečného účtu a z informace o majetku a není proto nutné jej zde znovu opisovat. Proto uvádíme jen významové naplnění jednotlivých příloh účetní závěrky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M

Zachycuje údaje o plnění rozpočtu v částkách včetně DPH. Pro orientaci ve skutečných nákladech bez DPH v daném roce je vhodnější pracovat s rozpočtem sestaveným tak, jak jej známe z procesu schvalování v částkách jednotlivých položek v sumách bez DPH.

Výkaz zisku a ztráty

Jeho základní funkcí je zjistit hospodářský výsledek běžného účetního období ve struktuře výnosů a nákladů.

Ukazuje, jakého hospodářského výsledku společnost dosáhla za sledované a minulé období, je povinnou součástí účetní závěrky. Poskytuje základní přehled o hospodaření společnosti, velikosti tržeb, nákladů v základním členění (materiálové, mzdové, odpisy...) a výši zisku.

Rozvaha – bilance

Představuje přehled Aktiv a Pasiv organizace.

Aktiva představují všechno, co VHS vlastní a v budoucnu mu to přinese ekonomický prospěch (tj. například majetek, zásoby, peníze, ...).

Pasiva – opak aktiv, představují závazky, zisky (ztráty) minulých let a výsledek hospodaření běžného roku.

Příloha

Poskytuje doplňující informace k předcházejícím dokumentům – chybí údaje o fondu FKSP.

Návrh na usnesení :

DR bere na vědomí účetní závěrku VHS Turnov za r. 2015, požaduje doplnit výkaz Příloha o chybějící údaje FKSP – viz dopis auditora.

DR požadovala předložení mzdových listů za rok 2015 a pracovní smlouvy zaměstnanců VHS, tyto nebyly poskytnuty podle vyjádření Ing. Hejduka z důvodu ochrany osobních údajů – dle zákona č. 101/2000 Sb. o ochraně osobních údajů.

Hlasování : 4/0/0

3. Výroční zpráva za rok 2015

(materiál předkládá Marcela Červová – ředitelka svazku)

Jako každý rok předkládáme DR na vědomí Výroční zprávu VHS Turnov za rok 2015.

Přílohou Výroční zprávy je také Zpráva auditora včetně účetní závěrky a Závěrečný účet.

Ve Výroční zprávě za rok 2015 jsou zahrnuty všechny podstatné informace o organizaci z předcházejícího roku, vyjmenujeme alespoň hesla, která zde najdete:

1. Základní údaje o organizaci, majetek organizace k 1. 1. a 31. 1. 2015, stavy účtů, výčet členských obcí, jména členů řídicího a kontrolního orgánu, sídlo organizace, kontakty na zaměstnance.
2. Vztah měst, obcí a VHS a státních organizací.
3. Výčet realizovaných oprav a investic, soupis poskytnutých dotací.
4. Údaje o stavu vodohospodářského majetku, jeho opravy a údržba.
5. Záměry organizace – výhled do budoucna.
6. Výše vodného a stočného a vývoj cen.
7. Finanční a účetní problematika – DPH, pohled na příjmy, výnosy a výdaje, náklady, daně, financování, běžné účty, kontrolu hospodaření.
8. Vztah s provozovatelem – plnění povinností z provozovatelské smlouvy, cenové kalkulace.
9. Vnitřní záležitosti firmy – řídicí a kontrolní orgány, zaměstnanci, přehled toho co se podařilo a co nevyšlo.

10. Závěrečné shrnutí

Výroční zpráva byla všem členům DR zaslána, elektronicky bude po jejím schválení v RS k dispozici na www.vhsturnov.cz.

1) Inventarizace majetku k 31.12.2015

Ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (§29 a § 30) byla provedena inventarizace HIM VHS Turnov a HIM pronajatého od obcí (členů VHS) k 31. 12. 2015.

Inventarizace se provádí vždy ke dni řádné účetní závěrky.

Majetek organizace ve vazbě na loňský rok

VHS Turnov hospodář k 31. 12. 2015 s majetkem v pořizovacích hodnotách v celkové výši dle uvedené tabulky:

<u>NÁZEV MAJETKU</u>	<u>ÚČET</u>	<u>STAV K 1. 1. 2015</u>	<u>STAV K 31. 12. 2015</u>	<u>ROZDÍL</u>
DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK				
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	157 957,90	157 957,90	0,00
Ochranná pásma vodních zdrojů, věcná břemena	019	1 685 992,30	1 814 202,30	128 210,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek (ochranná pásma vodních zdrojů)	041	441 718,00	357 508,00	-84 210,00
Poskytnuté zálohy na investice	052	867 156,87	868 156,87	1 000,00
DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK				
Pozemky	031	8 213 763,71	9 049 953,71	836 190,00
Stavby	021	2 189 206 803,88	2 258 309 667,01	69 102 863,13
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	138 972 480,27	172 862 838,87	33 890 358,60
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	5 951 978,44	6 028 434,99	76 456,55
Jiný drobný dlouhodobý majetek	902	89 874,21	82 755,41	-7 118,80

Technické zhodnocení na pronajatém majetku od obcí, věcná břemena	029	3 508 547,08	3 589 597,08	81 050,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek	042	149 529 501,66	168 500 808,54	18 971 306,88
<u>MAJETEK CELKEM</u>		<u>2 498 625 774,32</u>	<u>2 621 621 880,68</u>	<u>122 996 106,36</u>

Pohyby u jednotlivých účtů zobrazují skutečnost a zejména investiční aktivitu svazku.

Účet 021 – pořízení staveb v daném roce, převod zkolaudovaných staveb z účtu 042: např. největší investiční akce: Semily - úpravná vody v Příkrém za 75,3 mil. Kč, Chuchelna – vodovod Palučiny 4,7 mil. Kč a Benecko - VDJ Plánka 6,5 mil. Kč.

Účet 022 – pořízení technologie v daném roce, převod zkolaudovaných souborů technologie z účtu 042.

Účet 029 – věcná břemena

Účet 041, 042 – nedokončené investice, po kolaudování se hodnoty převádí na majetkové účty (stavby, technologie, ochranná pásma vodních zdrojů).

	k 1. 1. 2015	k 31. 12. 2015
Majetek pronajatý od členů svazku	218 828 990,58 Kč	218 828 990,58
Základní běžný účet	3 825 997,95	6 488 952,87

a) Fyzická inventura

Fyzická inventura vodohospodářského majetku byla provedena pracovníky VHS Turnov a pracovníky provozovatele odpovědnými za provozované oblasti.

Předseda komise: Ing. Milan Hejduk

Členové komise: Andrea Bímová, Bc. Ondřej Šimůnek, Bc. Michaela Malá, Martin Boreš, Ing. Petr Pěnička, Josef Prokurát, Vít Vacek, František Šimek.

Druh majetku: pozemky, stavby, drobný dlouhodobý hmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek, ostatní dlouhodobý hmotný majetek, nehmotný dlouhodobý majetek, drobný nehmotný dlouhodobý majetek, nedokončený dlouhodobý majetek.

b) Dokladová inventura

Předseda komise: Ing. Milan Hejduk

Členové komise: Marcela Červová, Blanka Špetlíková

Předmětem dokladové inventury byly tyto účty:

Číslo soupisu	Účet Položka		Stav k 31. 12. 2015
1	018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	157 957,90
2	019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 814 202,30
3	021	Stavby	2 258 309 667,01
4	022	Samostatné movité věci a soubory	172 862 838,87
5	028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 028 434,99
6	029	Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný	3 589 597,08
7	031	Pozemky	9 049 953,71

8	041	Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek	357 508,00
9	042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	168 500 808,54
11	052	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný m.	868 156,87
12	902	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	82 755,41
13	311	Odběratelé	0
14	451	Dlouhodobé závazky	232 157 349,30
15	231	Bankovní účty územních samosprávných celků	6 488 952,87
16	401	Jmění účetní jednotky a upravující položky	741 865 252,46
17	403	Jmění účetní jednotky a upravující položky	1 371 713 656,54
18	406	Jmění účetní jednotky a upravující položky	-338 580 324,79
19	408	Jmění účetní jednotky a upravující položky	2 551 679,04
20	314	Krátkodobé pohledávky	26 454,59
21	348	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	1 397 500
22	346	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	0
23	337	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	81 990
24	321	Krátkodobé závazky	1 570 218,24
25	336	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	179 317
26	342	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	104 636
27	331	Zúčtování se zaměstnanci a institucemi	341 215
28	343	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	- 416 691
29	388	Účty příštích období a dohadné účty	394 841 139,78
30	389	Účty příštích období a dohadné účty	26 454,59
31	472	Dlouhodobé zálohy na transfery	394 829 139,78
32	384	Účty příštích období a dohadné účty	50 851,10
33	341	Zúčtování daní, dotací a ostatní zúčtování	827 600
34	3122	Příspěvky na pořízení dlouhodobého majetku	8 965
35	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	2 508 094,62
36	4216	Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	42 637 609,49
37	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	3 948 666
38	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	29 031 642,30
39	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	12 565 114,53
40	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	198 295,26
41	377	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	934
42	378	Jiné krátkodobé pohledávky a závazky	5 406 474
43	381	Účty příštích období a dohadné účty	26 190,50
44	383	Účty příštích období a dohadné účty	2 297 448,92

Sociální fond pro zaměstnance:

Sociální fond pro zaměstnance byl vyčerpán v rozpočtované výši 97 375,- Kč v souladu s rozpočtovanou částkou a s pravidly pro čerpání.

Zastavený majetek:

VHS má do konce roku 2019 zastavený majetek ve prospěch ČMZRB v hodnotě 75 271 tis. Kč a KB v hodnotě 44 422 tis. Kč. Jedná se o nemovitosti – pozemky a stavby na ČOV Turnov, pozemky a budovy ČS pitné vody Dolánky a o movitý majetek na ČOV Turnov.

Dalším závazkem je postoupení pohledávky z nájemného ve výši 147,5 Kč (aktuální výše dluhu + 10%) od provozovatele ve prospěch ČS a.s. do konce roku 2028.

Předložený stručný přehled představuje výstupy z dokladové inventury, údaje z inventurních soupisů HIM ve vlastnictví VHS a členských obcí VHS.

Další informace jsou obsaženy v konkrétních položkách závěrečného účtu, ve zprávě auditora o kontrole hospodaření a budou obsaženy i ve výroční zprávě VHS za rok 2015.

Návrh usnesení :

DR bere na vědomí Výroční zprávu VHS Turnov za rok 2015.

Hlasování : 4/0/0

**4. Aktualizované přehledy majetku, dotací a příspěvků
(materiál předkládá Marcela Červová – ředitelka svazku – na vyžádání členů DR)**

V příloze předkládáme:

- přehled výstupů z účetnictví zpracovaný do přehledů podle požadavků DR – jedná se o aktualizaci vloni předaných údajů k datu 31. 12. 2015.
Pro každou obec byly doplněny údaje o majetku, opravách a zadlužení. Pro orientaci přikládáme také loňský materiál – stavy k datu 31. 12. 2014.
- přehled provozních údajů aktualizovaný k datu 31. 12. 2015 (tabulka obsahuje listy s historií minulých období).

5. Stanovy VHS Turnov

DR na svém jednání v březnu 2015 řešila nastavenou koncepci a hospodaření svazku v návaznosti na směrnici o vnitřním kontrolním systému. DR dospěla k závěru, že není optimálně nastaveno rozdělení funkcí v rámci svazku a kontrolní systém tak nemusí být plně funkční. Proto DR doporučuje úpravu současného stavu tak, aby předsedou RS byl zvolen některý ze starostů, ten se stane dalším kontrolním mechanismem v rámci svazku. Ing. Hejduk bude i nadále vykonávat svou práci v rámci manažerské pracovní smlouvy, bude tak zachována kontinuita chodu svazku.

Následně se členové RS na svém jednání v březnu 2015 shodli na tom, že je potřeba změnit stávající znění Stanov.

K problému Stanov se DR vrátila na svém jednání v únoru 2016, tedy téměř po roce, kdy i přes svůj požadavek neobdržela od vedení svazku kompletní návrh nového znění Stanov. Požadovala tedy bezodkladné vypracování návrhu Stanov a předložení DR před jeho schválením v zastupitelstvech jednotlivých členů.

Korespondenční formou projednání a schválení v březnu 2016 předala DR svůj návrh znění Stanov týkající se bodu o DR Radě sdružení. RS na svém jednání v březnu 2016 na doporučení vedení svazku odložila schválení a projednání Stanov na další jednání s tím, že je nutné zvážit, zda je vůbec změna Stanov potřeba.

Znovu opakujeme, že :

DR nesouhlasí s navrhovaným rozšířením výkonných pravomocí předsedy VHS na úkor jiných orgánů (zejména ředitele, ale i dozorčí rady VHS), neboť toto považujeme za přístup, jež jde proti původnímu duchu a účelu stanov a je v rozporu se zájmy a koncepcí celého sdružení, kdy nejsou respektovány základní principy

vyváženého vymezení působnosti jednotlivých orgánů VHS tak, aby byl zajištěn efektivní výkon funkcí, k nimž jsou tyto orgány určeny.

Má-li snad motivace k těmto úpravám stanov spočívat ve sladění se současným faktickým stavem, domníváme se, že tento přístup není správný, neboť právě praxe posledních let ukázala, že je nutná změna a ne přizpůsobení či dokonce prohloubení přístupu, jež je v některých otázkách v přímém rozporu s požadavkem na řádné fungování VHS jako právnické osoby, na což dlouhodobě upozorňujeme.

Předně si dovoluujeme připomenout, že funkce předsedy VHS byla míněna především jako funkce „politická“, nikoliv primárně výkonná, čemuž zejména odpovídá to, že **předseda VHS je volen a odvoláván ze členů Rady sdružení, tj. okruh osob, jež mohou tuto funkci vykonávat, je značně omezený**. Přesto byla v původních stanovách předsedovi svěřena rozsahem sice omezená, nicméně významem důležitá výkonná práva, která měla jednak ulehčit Radě sdružení (schvalování výběrových řízení mezi 100 a 500 tis. Kč), jednak zajistit, aby smlouvy významnější hodnoty prošly „před očima, pod kontrolou a s podpisem“ předsedy – člena rady sdružení (ideálně starosty) z významné obce. Výkonným orgánem řídícím každodenní činnost v zaměstnaneckém poměru s plnou odpovědností byl však ředitel VHS.

Domníváme se, že původní a logický smysl nastavení působnosti funkce předsedy VHS by měl být v nových stanovách zachován a zpřesněn tak, že předseda VHS bude předem schvalovat (případně podepisovat) **významnější smlouvy a zakázky, které připraví ředitel VHS jako primárně výkonný orgán se svým podřízeným zaměstnaneckým týmem a se svou plnou odpovědností**. Zjevnou výhodou tohoto přístupu je skutečnost, že ředitel vykovávající odbornou a profesionálně náročnou a kvalifikovanou činnost může být vybrán v rámci otevřeného neomezeného výběrového řízení a nemusí být členem Rady sdružení (ve významných věcech však bude „kontrolován“ předsedou – členem sdružení). Jedině tak je možné zajistit, aby nevznikaly problémy, kdy členem rady sdružení, ze které je předseda volen, nebude osoba ochotná či odborně způsobilá tuto výkonnou funkci vykonávat, zvláště při navrhovaném rozšíření působnosti předsedy.

Tuto systémovou nejistotu navíc prohlubuje současný návrh nového znění stanov, jež dozorčí rada obdržela, kdy jsou výkonné pravomoci předsedy VHS nikoliv zpřesněny v souladu s logikou věci, ale naopak dále posilovány, kdy je z ředitele VHS přesouvána na předsedu VHS působnost v dalších záležitostech každodenního řídicího charakteru (a to zajištění zpracování a předkládání Radě návrhů a dokumentů, plnění závazků **svazku**, vykonávání rozhodnutí Rady, přijímání písemných návrhů dle zákonů a směrnic, vydávání směrnic ohledně chodu svaku).

Dalším, dle názoru dozorčí rady, negativním a z hlediska transparentnosti řízení nesystémovým důsledkem uvedeného návrhu „silného, výkonného předsedy“ je skutečnost, že funkce předsedy jako člena rady **sdružení**, tj. osoby nominované obcemi není honorována a např. současný předseda pobírá za svoji jistě náročnou činnost odměnu nikoliv z titulu funkce předsedy VHS, ale jako **zaměstnanec VHS** podřízený řediteli VHS, tj. osobě, vůči níž má však nadřízenou výkonnou funkci! Tento stav je dle názoru DR rovněž dlouhodobě neudržitelný a je otázkou, zda je v souladu se zákonem, když např. obdobné případy u obchodních korporací jsou zákonem zakázány a to i ohledně činností, které se v konkurenci člena statutárního orgánu jako **osoby** v současném zaměstnaneckém poměru nepřekrývají. Měli bychom takový stav umožňovat v nových stanovách, jež mají přinést zpřesnění a zlepšení stavu?

Dozorčí rada dále zásadně nesouhlasí s předsedou VHS předloženým návrhem stanov ve věci úpravy působnosti dozorčí rady, kdy v návrhu není výslovně uvedena kontrolní pravomoc dozorčí rady právě vůči předsedovi VHS, jako statutárnímu a výkonnému orgánu (výslovně uvedena je kontrolní pravomoc pouze vůči řediteli), což je zejména v souvislosti s navrhovaným rozšířením výkonných pravomocí předsedy VHS zcela nepřijatelné.

Rovněž nejsou na místě návrhy týkající se možnosti předsedy VHS zasahovat do jednání DR nad mírou odpovídající povinnosti statutárního orgánu k součinnosti za účelem řádného plnění kontrolní funkce DR. **Není proto možné přijmout návrhy dávající předsedovi VHS právo zařazovat na program jednání DR jakékoliv body jednání či povinnost dozorčí rady přizvat předsedu na každé její jednání, což by mohlo vést k ohrožení a narušení řádného výkonu kontrolní funkce DR. Takovéto zasahování výkonného orgánu do činnosti dozorčí rady jako orgánu, který má statutární orgán kontrolovat, je zcela v rozporu se základními právními principy.**

Členové svazku by rozhodně neměli takovéto okleštění kontrolní funkce dozorčí rady připustit. Na rozdíl od možná dříve zaběhlé praxe, kdy DR mohla být i orgánem spíše formálním, tato dozorčí rada chápe své **kontrolní**

funkce velmi aktivně a zodpovědně a věří, že jedině tento přístup je zákonný a správný a může vést k budoucím pozitivním výsledkům.

Návrh na usnesení :

DR konstatuje, že stále trvá stav narušení vyváženosti organizační struktury sdružení VHS Turnov, zakotvené ve Stanovách.

Hlasování : 4/0/0

6. Výstavba sítí v bytové zóně – Lomnice nad Popelkou

10.3.2016 požádal předseda DR pan J. Mikula v souvislosti se schváleným usnesením RS č. 158/2015 Lomnice nad Popelkou – výstavba vodohospodářské infrastruktury v bytové zóně nad hřbitovem o poskytnutí kopie citované rámcové smlouvy mezi městem Lomnice nad Popelkou a společností MIZERA – Stavby a. s., a to včetně všech změn a dodatků. V podkladech pro jednání RS je uvedeno, že tato smlouva je překážkou provedení standardního výběrového řízení.

Následovala e-mailová korespondence (viz příloha) mezi předsedou DR J. Mikulou a předsedou svazku Ing. Hejdukem, kdy byla ze strany předsedy DR opakovaně vyžadována předmětná rámcová smlouva a také vyjádření, jakým způsobem statutární orgány VHS prověřily uvedenou smluvní dokumentaci mezi Lomnicí nad Popelkou a firmou Mizera (pokud ji měly fyzicky k dispozici) a kdo konkrétně za/pro VHS Turnov tyto smlouvy právně posoudil a s jakým závěrem? (zejména s ohledem na právní nemožnost poptávat realizaci zakázky ve výběrovém řízení a nutnost přidělit ji firmě Mizera bez výběrového řízení).

Více jak po měsíci byla poskytnuta Smlouva o dílo mezi VHS Turnov a firmou Mizera, smlouvy na poskytnutí příspěvku mezi VHS Turnov a městem Lomnice n.P., předmětná rámcová smlouva poskytnuta nebyla, vedení svazku nemá smlouvu k dispozici. Prověření smluvní dokumentace nebylo k dnešnímu dni písemně dostatečně objasněno, bylo řešeno ústní formou mezi Ing. Hejdukem a vedením města Lomnice n.P.

Investiční akce – Lomnice n.P. – bytová zóna Mizera:

Celkové náklady dle smlouvy s firmou Mizera :	6.460.242,00 Kč	cena bez DPH
	1.356.893,00 Kč	21% DPH

Cena investiční akce s DPH	7.816.893,00 Kč	
Příspěvek města Lomnice n.P.	- 2.645.000,00 Kč	vodovod
Příspěvek města Lomnice n.P.	- 2.925.000,00 Kč	kanalizace

Z rozpočtu VHS Turnov hrazen rozdíl	890.242,00 Kč	cena bez DPH

Návrh usnesení :

DR konstatuje, že má zásadní pochybnosti o transparentnosti a zákonnosti způsobu zadání a podmínkách předmětné zakázky realizované pro VHS Turnov firmou Mizera v Lomnici nad Popelkou, a to zejména vzhledem k :

- veřejně dostupným informacím Měst Lomnice nad Popelkou, jakož i dosud sdělným informacím ze strany statutárních orgánů VHS ohledně okolností předmětné zakázky a souvisejících vztahů s firmou Mizera
- Existenci § 2 odst. 7 zákona o veřejných zakázkách, dle kterého veřejný zadavatel nepostupuje podle ustanovení zákona vztahujících se na sektorového zadavatele, pokud vykonává relevantní činnost v oblasti vodovodů a kanalizací, z čehož může vyplývat, že v daném případě mělo VHS Turnov na zakázku vypsát výběrové řízení.

V souvislosti s výše uvedeným DR požaduje nové projednání v RS a prověření postupu statutárních orgánů VHS Turnov z odborného právního hlediska. Dále DR pověřuje ředitelku svazku informovat DR o průběhu a výsledku.

4/0/0

Ověřovatelé :

Vladimír Šimek

Petr Hanuš

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for Vladimír Šimek, featuring a stylized 'V' and 'S'. The bottom signature is for Petr Hanuš, featuring a stylized 'P' and 'H'.

