



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 75639/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
„KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE,
MORAŠICE“, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Hostěradice
Hostěradice 57
671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byla přítomna:

Lenka Franková – účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 1. prosince 2021, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí „Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice“ za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 38,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu je ovlivněn provedeným vyúčtováním stočného za období 07-12/2021 se splatností k 08.02.2022, resp. 14.02.2022 (dle jednotlivých obcí).

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hostěradice, dne 22. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzali jednatelé svazku obcí „Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice“. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Martin Vančura

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Rudolf Křepela

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Mgr. Adéla Šotkovská, DiS.

.....
jednatelka dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatelky dobrovolného svazku obcí

Lenka Franková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi (zveřejněno v období 18.11.2020-14.12.2020), Návrh rozpisu rozpočtu na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 01/201-12/2021, Rozpočtové opatření č. 1/32021, Schválené změny rozpisu č. 1/2021 - č. 6/2021, Oznámení o zveřejnění – Rozpočtové opatření č. 1/2021 s doložkami o zveřejnění členskými obcemi
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele, rok 2021, Oznámení o zveřejnění Schváleného rozpočtu na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice na roky 2021–2023 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi (zveřejněno v období 18.11.2020-14.12.2020), Střednědobý výhled rozpočtu Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice na roky 2021-2023, Oznámení o zveřejnění Schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021-2023 (zveřejněno dne 14.12.2020)
- Návrh Závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020, Oznámení o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu za rok 2021 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi, Oznámení o zveřejnění schváleného Závěrečného účtu DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020
- Bankovní výpis č. 188 běžného účtu vedeného u KB a.s., účetní doklad č. 21-801-0188, Bankovní výpis č. 141–150 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Dodavatelská faktura č. 20210361 ze dne 21.10.2021 (tvorba webových stránek), účetní doklad č. 21-010-0138, 21-801-0166 pol. 2, dodavatelská faktura č. 20210368 ze dne 02.11.2021 (tvorba webových stránek – doplatek), účetní doklady č. 21-010-0147, 21-801-0169 pol. 2
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (plán inventur pro rok 2021, proškolení členů inventarizační komise, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2021
- Pokladní doklady výdajové za období říjen–prosinec 2021
- Informace k zaslání podílu nákladů na opravu části kanalizace ze dne 30.09.2021, účetní doklad č. 21-030-00010, 21-801-0153 pol. 1
- Podklad pro tvorbu opravných položek podle stavu k 31.12.2021 (účet 194)
- Účetní odpisový plán pro rok 2021, Časové rozlišení transferů za rok 2021, účetní doklad č. 21-030-00020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců – rekapitulace měsíční – za období září 2021
- Stanovy svazku ze dne 21.12.2016 (změna – registrace změny dne 17.01.2017)
- Pracovní smlouva ze dne 01.09.2016 (obsluha ČOV), Dodatek č. 1 ze dne 01.09.2017 k Pracovní smlouvě, Platový výměr ze dne 01.01.2020, výplatní lístek za měsíce únor, září 2021, mzdový list pro osobní číslo 2 za rok 2021
- Smlouva o dílo ze dne 22.06.2021 (oprava kanalizace bezvýkopovou metodou), Dodatek č. 1 ze dne 26.09.2021, dodavatelská faktura č. 2021293 ze dne 30.09.2021, účetní doklad 21-010-0129, č. 21-801-0156 pol. 2
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě c. VB601 ze dne 14.06.2021 (Lesy České republiky, s.p. jako obtížný), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14.07.2021, dodavatelská faktura č. 2100410686 ze dne 17.06.2021, účetní doklady č. 21-010-00088, 21-801-0090 pol. 2
- Smlouva o zřízení věcného břemene UZSVM/BZN/1245/2021-BZNH ze dne 03.05.2021 (svazek obcí jako oprávněný), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10.06.2021, vklad proveden dne 02.07.2021, Výzva k zaplacení správního poplatku ze dne 10.06.2021, účetní doklad č. 21-801-0087, Výzva k zaplacení jednorázové úplaty za zřízení věcného břemene ze dne 03.05.2021, účetní doklady č. 21-801-0073, 21-030-00005
- Cenové nabídky na akci "Hostěradice – oprava kanalizace bezvýkopovou metodou" - 3x
- Směrnice č. 02/2021 ze dne 03.06.2021, kterou se stanovují pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis o průběhu valné hromady DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE konané dne 07.12.2020 (rozpočet na rok 2021, SVR 2021-2023), Zápis o průběhu valné hromady DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE konané dne 03.06.2021, Zápis o průběhu valné hromady DSO KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE konané dne 14.12.2021
- Zápis z kontrolních dnů kontrolní a revizní komise DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice – kontrola provedena dne 24.05.2021, 07.10.2021 a 03.12.2021