



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

SpZn.: S - JMK 22470/2021 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**DSO VĚSTONICE - LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD,**  
**okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. ledna 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 Dolní Věstonice  
Dolní Věstonice 67, 691 29 Dolní Věstonice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková  
Gabriela Lanžhotská

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 byli přítomni:** **Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D. - místopředsedkyně**  
Ing. Eva Bičanová - 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 20. října 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 DSO Věstonice - likvidace odpadních vod 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 ..... 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 33,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

*Svazek splácí úvěr ve výši 20.500.000,-- Kč splatný do 09/2036.*

### IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 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.

Dolní Věstonice, dne 24. ledna 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.

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### 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.

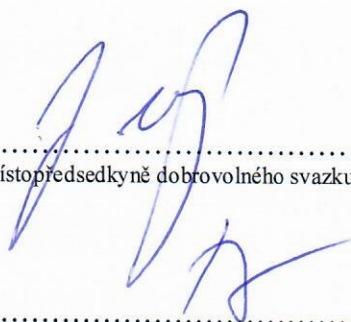
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místopředsedkyně svazku obcí DSO Věstonice - likvidace odpadních vod. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. ledna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D.

.....  
místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí



Ing. Eva Bičanová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

DSO VESTONICE  
ODPADNÍCH VOD  
Věstonice 67  
IČO 691 29



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Bankovní výpisy KB od č. 100 do č. 117
- Bankovní výpis ČNB č. 9
- Bankovní výpis ČS č. 9
- Vyúčtování stočného za období 09/2020 až 08/2021 ve výši 5.336,-- Kč
- Vyúčtování stočného za období 09/2020 až 08/2021 (faktura č.21-002-00024 na částku 23.000,-- Kč včetně DPH), odběratel Základní škola Dolní Věstonice, IČO 70901554
- Smlouva o odvádění a čištění odpadních vod ze dne 1. 9. 2015, odběratel Základní škola Dolní Věstonice, IČO 70901554
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur za rok 2021 ze dne 15. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 18. 1. 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur za rok 2021
- Kniha vystavených faktur za rok 2021
- Mzdové náklady zaměstnanců s os. č. 1, 5 a 6
- Rekapitulace mezd za období 12/2021 (kontrola stavu účtu 331, 336, 337, 342 k 31. 12. 2021)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s os. č. 5
- Pracovní smlouva se zaměstnancem s os. č. 6
- Platový výměr zaměstnance s os. č. 6
- Smlouva o úvěru č.0317780439/LCD ve výši 20.500.000,-- Kč, věřitel Česká spořitelna, a.s., Dodatek č. 1 a Dodatek č.2
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
- Zápis z jednání revizní komise DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 10. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO ze dne 17. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO ze dne 24. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 15. 12. 2021
- Statut Fondu na obnovu, opravu a rozšíření ČOV a kanalizační infrastruktury pro DSO Věstonice a Doplněk č.1