



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

SpZn.: S - JMK 27478/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 4. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2023. 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: **Ing. Renata Halámková**

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 byly přítomny:

Blanka Hlaváčová - 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 3. listopadu 2022, 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 2022

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 2022 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 1,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 27,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Svazek splácí úvěr ve výši 15.820.000 Kč splatný do září 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. ledna 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. ledna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala místopředsedkyně svazku obcí DSO Věstonice - likvidace odpadních vod. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022, Schválený rozpočet roku 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022, Rozpočtové opatření č. 2/2022, Evidence rozpočtových opatření
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2024
- Závěrečný účet DSO za rok 2021 - Návrh, Závěrečný účet DSO Věstonice likvidace odpadních vod za rok 2021
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 10 (zůstatek účtu k 30. 10. 2022)
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 11 za období leden až říjen 2022
- Bankovní výpis č. 13 (zůstatek účtu k 31. 12. 2022)
- Bankovní výpisy KB, a.s. č. 101 až 119 za září 2022
- Bankovní výpis č. 156 (zůstatek účtu k 31. 12. 2022)
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 4 ze dne 31. 12. 2022 (úvěrový účet)
- Plán inventur za rok 2022 ze dne 14. 12. 2022
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 18. 1. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur za rok 2022
- Kniha vydaných faktur k 31. 10. 2022 (doklady č. 22-002-00001 až 22-002-00039)
- Kniha vydaných faktur za rok 2022
- Mzdové náklady pracovníků os. č. 1, 5, 6 za období leden až říjen 2022, Bankovní výpis KB, a.s. č. 78 a doklad č. 22-801-00078 ze dne 11. 7. 2022 (odměny za 6/2022)
- Rekapitulace mezd za rok 2022
- Účetní doklad č. 22-801-00127 a bankovní výpis KB, a.s. č. 127 ze dne 11. 10. 2022 na úhradu smluv z věcných břemen
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2021 (odborný zástupce pro ČOV os. č. 5)
- Pracovní smlouva ze dne 26. 2. 2021 (obsluha ČOV os. č. 6) včetně platového výměru
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 27. 7. 2022 k pozemku p. č. 3851 4316 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 1. 8. 2022 k pozemku p. č. 4682 (obec oprávněná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě ze dne 17. 8. 2022 k pozemku p. č. 3929 (obec oprávněná)
- Zápis z jednání revizní komise DSO Věstonice-likvidace odpadních vod konané dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO - Věstonice likvidace odpadních vod konané dne 15. 12. 2021
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO - Věstonice likvidace odpadních vod konané dne 22. 6. 2022
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO - Věstonice likvidace odpadních vod konané dne 14. 12. 2022
- Dohoda o finančním vyrovnání ze dne 17. 8. 2022 (náhrada za využívání pozemků p. č. 3929 a 3851, Bankovní výpis KB, a.s. č. 97 a doklad č. 22-801-00097 ze dne 19. 8. 2022 (úhrada dohody)