

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. září 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

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 2019 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 48,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 7,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 48,53 % je způsoben převážně fakturami za stočné za období 07-12/2019 se splatností v lednu 2020 (cca 1.300.000,-- Kč).

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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 6. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Lenka Kosmáková

.....
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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 6. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Rudolf Křepela

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Ing. Martin Vančura

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Zdeněk Weis

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Lenka Franková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č.3/2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2019
- Karta majetku inv.č.021 Čerpací stanice Chlupice
- Hlavní kniha rok 2019
- Inventarizační zpráva rok 2019 a inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 231, 311, 194 a 321
- Kniha došlých faktur 12/2019
- Kniha vydaných faktur 12/2019
- Pokladní kniha za prosinec 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 a 2/2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Bankovní výpisy Komerční banky č. 161 - 168 (9/2018)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Pokladní doklady za období 9/2019
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 11. 12. 2018 (rozpočtové provizorium 2019, střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2022), 15. 4. 2019, 11. 6. 2019
- Zápis kontrolní a revizní komise ze dne 8. 4. 2019 a 3. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo č.02-0108-2016 na konzultační činnosti spojené s provozováním kanalizace a ČOV, zhotovitel LANAK CZ, a.s.
- Smlouva o dílo na provedení ochranné deratizace, zhotovitel Roman Barták, IČO 13396269
- Zápis o průběhu konání valné hromady svazku ze dne 21. 10. 2019
- Zápis o průběhu konání valné hromady svazku ze dne 3. 12. 2019

Doložka o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2019.

Zveřejněno na kamenné úřední desce:

Vyvěšeno dne: 20. 5. 2020

Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup:

Vyvěšeno dne: 20. 5. 2020

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2019 je v listinné podobě k nahlédnutí v kancelářích členských obcí.

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2019 bude vyvěšen do doby schválení Závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2019.

Zveřejněno na internetových stránkách členských obcí a internetových stránkách DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE včetně příloh: <http://dsokshm.cz>.