



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

SpZn.: S - JMK 74939/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 26. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Hostěradice Hostěradice 57, 671 71 Hostěradice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Renata Halámková
Gabriela Lanžhotská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 2. listopadu 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 2020

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 2020 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 66,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,59 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu je ovlivněn vyúčtováním stočného, provedeného ke dni 31.12.2020, ve výši 1.765.405 Kč se splatností v roce 2021.

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

Brno, dne 30. března 2021

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

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, 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 jednatele svazku obcí „Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice“. Z důvodu mimořádných opatření 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 30. března 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli 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

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1, Rozpočtová změna č.1, Evidence rozpočtových opatření
- Oznámení o zveřejnění rozpočtového opatření č. 2/2020 ze dne 27.10.2020, Rozpočtové opatření č. 2/2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021–2023 (zveřejněn na EÚD obcí Hostěradice a na stránkách DSO), Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021–2023 (zveřejněn na stránkách DSO)
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2022
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2020 běžného účtu vedeného u ČNB
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. za měsíc prosinec 2020
- Bankovní výpisy KB č. 150 až 166 za září 2020
- Dodavatelská faktura č. 2020351 ze dne 02.12.2020 (poradenství v oblasti provozování ČOV), bankovní výpis č. 206 ze dne 11.12.2020 (úhrada faktury)
- Dodavatelská faktura č. 1104445312 ze dne 09.12.2020 (spotřeba elektrické energie), bankovní výpis č. 208 ze dne 17.12.2020 (úhrada faktury)
- Plán inventur ze dne 18.11.2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 28.12.2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 26.02.2021
- Inventurní soupisy k účtům 021, 081, 022, 082, 029, 089, 231, 261, 314, 331, 336, 337, 342, 343, 321, 378, 389, 401, 406, 408, 403, 901, 902, 905
- Platové výměry zaměstnanců s os. č. 2 a 3 ze dne 1. 1. 2020
- Mzdové listy zaměstnanců s osobními čísly 2 a 3 za rok 2020
- Rekapitulace mezd sumární za období 01-12/2020
- Rekapitulace mezd zaměstnanců s os. č. 2 a 3 za období leden až září 2020
- Pokladní doklady za září 2020 č. 20-701-00532 až 20-701-00548
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za rok 2020
- Směrnice o inventarizaci č. 1/2011
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 3. 12. 2019 (rozpočtové provizorium), 11. 3. 2020, 8. 6. 2020 (závěrečný účet), 19. 8. 2020
- Zápis o průběhu valné hromady DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice konané dne 07.12.2020 (SVR 2021-2023, RO č. 2, plán inventur)
- Záписy kontrolní a revizní komise ze dne 2. 3., 18. 5. a 7. 8. 2020
- Záписy z kontrolního dne kontrolní a revizní komise ze dne 21.10.2020 (rozpočtové opatření č. 2) a 25.11.2020 (návrh rozpočtu na rok 2021, návrh SVR na rok 2021-2023, plán inventur)

Doložka o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020.

Zveřejněno na kamenné úřední desce:

Vyvěšeno dne: 12. 5. 2021

Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup:

Vyvěšeno dne: 12. 5. 2021

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020 je v listinné podobě k nahlédnutí v kancelářích členských obcí.

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020 bude vyvěšen do doby schválení Závěrečného účtu

DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2020.

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