



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 23135/2017 OKP
Č. j.: JMK /2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 16. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. března 2018. 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 Džbánice
Džbánice 50, 671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byla přítomna:

Bc. Jana Páralová - 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 16. října 2017, 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 rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2017

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 2017 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 6,25 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,05 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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.

Džbánice, dne 22. března 2018

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bc. Marek Šeiner

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Rudolf Křepela

.....
jednatel

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Zdeněk Weis

.....
jednatel

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Bc. Jana Páralová

.....
účetní

Jana Páralová

.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí
Kanalizace - Hostěradice,
Skalice, Morašice
671 71 Hostěradice 57
IČ: 751 08 966

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 5/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2017 - 2019
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu 2017 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Pokladní doklady za období červen 2017 - srpen 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 1/2017 - 12/2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní odpisový plán pro rok 2017
- Účetní odpisy za období 1/2017 - 12/2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Smlouva o vytvoření svazku ze dne 7. 6. 2007 + Dodatek č. 1 ze dne 22. 11. 2014
- Osvědčení o registraci svazku ze dne 14. 6. 2007 a 17. 1. 2017 (nové stanovy)
- Stanovy svazku ze dne 21. 12. 2016
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 25. 7. 2017 (svazek oprávněný, JmK povinný, kanalizace na pozemcích parc.č. 4027, 4532/1, 4532/2, 4532/3)
- Zápis kontrolní a revizní komise svazku ze dne 23. 5. 2017 a 30. 11. 2017
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 21. 12. 2017 (rozpočtové provizorium na rok 2017), 25. 5. 2017, 20. 12. 2017
- Znalecký posudek č. 4970 - 9/2017 ze dne 3. 4. 2017 (cena věcného břemene)

Doložka o vyvěšení návrhu závěrečného účtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017

Vyvěšeno dne: 16.5.2018

Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup.

Vyvěšeno dne: 16.5.2018

Sňato dne: