



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

SpZn.: S - JMK 70731/2018 OKP
Č. j.: JMK 59041...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
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 6. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. dubna 2019. 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**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 9. srpna 2018, 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 Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2018

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 2018 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 44,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vzhledem ke změně výše stočného od 1. 1. 2019 byl předpis faktur za stočné ve výši 872.415,- Kč proveden ještě v prosinci 2018 v cenách tohoto roku, splatnost faktur však byla v lednu roku 2019. To ovlivnilo výši pohledávek na rozpočtu, po odečtení předpisu faktur činí podíl pohledávek na rozpočtu 13,51%.

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.

Hostěradice, dne 9. dubna 2019

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

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. dubna 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

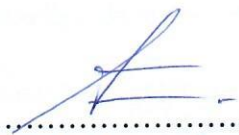
Ing. Martin Vančura

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí


Zdeněk Weis

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí


Rudolf Křepela

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí


.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Lenka Franková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí
Kanalizace - Hostěradice,
Skalice, Morašice
671 71 Hostěradice 37
IČ: 751 08 968

Doložka o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2018

Zveřejněno na kamenné úřední desce:

Vyvěšeno dne: 17. 5. 2019
Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup:

Vyvěšeno dne: 17. 5. 2019
Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2018 je v listinné podobě k nahlédnutí v kancelářích členských obcí.
Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2018 bude vyvěšen do doby schválení závěrečného účtu DSO KANALIZACE, HOSTĚRADICE, MORAŠICE za rok 2018.
Zveřejněno na internetových stránkách členských obcí a internetových stránkách DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE včetně příloh: <http://dsokhsm.cz>

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice na rok 2018 vč. doložek o jeho zveřejnění
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2018
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1, 2 za období leden - září 2018
- Schválený rozpočet DSO Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu 2017 - 2019
- Návrh závěrečného účtu DSO - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017 vč. doložek o jeho zveřejnění
- Závěrečný účet DSO - Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2017
- Bankovní výpisy - Komerční banka, a.s., - rok 2018
- Evidence vystavených faktur za stočné - rok 2018
- Pokladní doklady - rok 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku
- Evidence k opravným položkám
- Inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Ostrý účetní odpis za rok 2018 včetně časového rozlišení transferů
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účetní závěrka DSO - Hostěradice, Skalice, Morašice sestavená k 31.12.2017
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2018
- Zápis kontrolní a revizní komise svazku ze dne 13. 6. 2018 a 31. 10. 2018
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 11. 12. 2018
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 20.06.2018 (rozpočet, závěrečný účet 2017, účetní závěrka 2017)
- Zápis o průběhu valné hromady svazku konané dne 20.12.2017 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2018)