



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

SpZn.: S - JMK 83046/2021 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**HORNÍ DUNAJOVICE A ŽELETICE - TLAKOVÁ**  
**KANALIZACE A INTENZIFIKACE ČOV, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. března 2022. 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 Želetice  
Želetice 49, 671 34 Horní Dunajovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 byli přítomni:**

**Ing. Milan Choura - předseda**

**Pavlna Peroutková, DiS. - 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 11. října 2021, 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 Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2021**

**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 2021 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 ..... 18,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 22,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

#### 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Želetice, dne 4. března 2022

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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
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. 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.

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 převzal předseda svazku obcí Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. března 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Milan Choura

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Pavlna Peroutková, DiS.

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV
- Schválený rozpočet DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na roky 2022 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na roky 2022 - 2024
- Závěrečný účet DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2020
- Bankovní výpis č. 009 za období 01.09.2021 - 30.09.2021 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 012 za období 01.12.2021 - 31.12.2021 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2021 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30.09.2021 (ČNB)
- Evidence pohledávek za členskými obcemi za období leden - září 2021, čísla dokladů 21-270-00001 - 21-270-00004
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 12/2021 (čísla dokladů 21-100-00001 - 21-100-00007)
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 9/2021, čísla dokladů 21-100-0001 - 21-100-00005
- Kniha vydaných faktur za období 1/2021 - 9/2021, číslo dokladu 21-200-00001
- Rekapitulace - mzdový výkaz pro účetnictví - období prosinec 2021
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2021
- Účetní závěrka DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV sestavená k 31.12.2020
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 04.01.2021 (zpracování účetnictví, vedení rozpočtu - rok 2021); Mzdový list za období leden - září 2021
- Protokol o ZVA, resp. definitivním přiznání podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR č.j. 026520/2021 ze dne 15.07.2021 (Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV, konaném dne 10.11.2021 (informace společnosti VAS Znojmo o hospodaření v roce 2021, informace k projektu opravy kanalizace v obci Želetice, smlouva o smlouvě budoucí věcné břemene JMK - projekt opravy kanalizace, odměna předsedy svazku)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV, konaném dne 20.04.2021 (odpisový plán na rok 2021, návrh rozpočtu na rok 2021, projekt oprava kanalizace Želetice, plán oprav kanalizace Horní Dunajovice)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV, konaném dne 20.12.2021 (projekt nového vrtu, plán inventur na rok 2021, schválení příspěvku na obyvatele na rok 2022, dodatek stanov č. 1/2021, projekt rozšíření vodovodu a splaškové kanalizace - obec Želetice)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV, konaném dne 23.06.2021 (zpráva kontrolní a revizní komise svazku za rok 2020, účetní závěrka k 31.12.2020, rozdělení výsledku hospodaření, závěrečný účet za rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV, konaném dne 31.05.2021 (rozpočet na rok 2021)