



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

SpZn.: S - JMK 80678/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 30. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 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 Želetice Želetice 49, 671 34 Horní Dunajovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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 byli přítomni:

Ing. Milan Choura - předseda
Pavla 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 10. září 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Územní celek realizoval v roce 2019 veřejnou zakázku malého rozsahu "Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice". Smlouva o dílo č. OZA-18-0256 uzavřená dne 29.05.2019 byla uveřejněna na portále "www.vhodne-uverejneni.cz" dne 12.06.2019. Kontrolou bylo zjištěno, že tato adresa profilu zadavatele nebyla do 19.05.2019 uveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek. Nebylo tak postupováno v souladu s § 214 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Internetovou adresu profilu zadavatele zadavatel odešle k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek způsobem podle § 212. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle tohoto zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Územní celek přijal ke zjištěnému nedostatku opatření spočívající v uveřejnění adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Plnění přijatého opatření bylo ověřeno a lze konstatovat, že bylo splněno. Napraveno.*

- Územní celek uzavřel dne 29.05.2019 SOD č. OZA-18-0256 za účelem realizace veřejné zakázky malého rozsahu "Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice" v hodnotě díla 2.420.000,- Kč bez DPH a termínem zahájení 01.07.2019 a dokončení 30.10.2019. O nově budovaném majetku svazek obcí účtoval na účtu 042 0100 - Nedokončený dlouhodobý majetek - FILTR. Informace o skutečně uhrazené ceně v roce 2019 v souvislosti s předmětnou zakázkou nebyla k dnešnímu dni zveřejněna tak, jak je stanoveno § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1, tzn. smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500000 Kč bez daně z přidané hodnoty. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce. Ke zjištěnému a popsanému nedostatku přijal územní celek opatření k nápravě spočívající v uveřejnění skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v roce 2019. Kontrolou plnění přijatého opatření bylo ověřeno, že skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy "Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice" je zveřejněna na profilu zadavatele. Napraveno.

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 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,12 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Číslo účtu: 042 0100
Nedokončený dlouhodobý majetek - FILTR
Informace o skutečně uhrazené ceně v roce 2019 v souvislosti s předmětnou zakázkou nebyla k dnešnímu dni zveřejněna tak, jak je stanoveno § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1, tzn. smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500000 Kč bez daně z přidané hodnoty. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce. Ke zjištěnému a popsanému nedostatku přijal územní celek opatření k nápravě spočívající v uveřejnění skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v roce 2019. Kontrolou plnění přijatého opatření bylo ověřeno, že skutečně uhrazená cena za plnění smlouvy "Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice" je zveřejněna na profilu zadavatele. Napraveno.

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 15. února 2021

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

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, 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 převzal předseda svazku obcí Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV. 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 15. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl 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

Pavlína Peroutková, DiS.

.....
účetní

.....
podpis účetní

Horní Dunajovice a Želetice -
tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV
dobrovolný svazek obcí
671 34 Horní Dunajovice, Želetice 49
IČ: 712 14 445

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu dobrovolného svazku na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet dobrovolného svazku na rok 2020
- Závěrečný účet dobrovolného svazku za rok 2019
- Bankovní výpis č. 009 za období 01.09.2020 - 30.09.2020 (Česká spořitelna)
- Bankovní výpis č. 012 za období 01.12.2020 - 31.12.2020 (Česká spořitelna, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 30.09.2020 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 15 ze dne 31.12.2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur - rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2020, čísla dokladů 20-100-00001 - 20-100-00012
- Přehled hrubých mezd za rok 2020
- Přehled hrubých mezd zaměstnanců za období leden - září 2020
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventurní karta dlouhodobého majetku, inv. č. 6 - Vodovod Horní Dunajovice
- Přehled transferů podle inventurních čísel k 12/2020
- Účetní odpisy podle SU a AU - za období od 01/2020 do 12/2020
- Účetní závěrka dobrovolného svazku sestavená k 31.12.2019
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 02.01.2020 (zpracování účetnictví, vedení rozpočtu, rok 2020)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 18.11.2020 se zaměstnancem s osobním číslem 2 (akce FILTR)
- Závěrečné vyhodnocení akce podporované ze SFŽP (Zajištění pitné vody pro skupinový vodovod Horní Dunajovice)
- Informace o projednání a přijmutí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 a zároveň i o jejich plnění (přijato do datové schránky JMK dne 02.07.2020)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV ze dne 16.11.2020 (rozpočtové opatření č. 1, plán inventur na rok 2020, odměna předsedy svazku, stanovy svazku)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV ze dne 18.12.2019 (pravidla rozpočtového provizoria, výše příspěvku na obyvatele na rok 2020)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV ze dne 21.05.2020 (odpisový plán na rok 2020, projednání návrh rozpočtu na rok 2020)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV ze dne 24.06.2020 (zpráva kontrolní a revizní komise, účetní závěrka, závěrečný účet, rozpočet na rok 2020)
- Zápis ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV ze dne 27.10.2020 (informace ke stavu kanalizačního řádu v obci Želetice, oprava ČOV Želetice, stanovy svazku)

