



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

SpZn.: S - JMK 23113/2017 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)
„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 14. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. 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 Želetice
Želetice 49
671 34 Horní Dunajovice

Přezkoumání vykonal:

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

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 byli přítomni:

Ing. Milan Choura - místopředseda
Pavlína 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 15. listopadu 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 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 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 5,58 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,52 %
- 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.

Želetice, dne 1. března 2018

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 převzal místopředseda 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 1. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Milan Choura

.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis místopředsedy dobrovolného svazku obcí

Pavlaína Peroutková, DiS.

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření za období leden - prosinec 2017, Rozpočtová opatření č. 1 - 4
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2020
- Schválený rozpočet pro rok 2017 včetně rozpisu
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB za období leden - prosinec 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. za období leden - prosinec 2017
- Předpis příspěvků za obyvatele pro rok 2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 13. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2017, inventurní soupisy, inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 01 - 12/2017
- Časové rozlišení transferů za období 01 - 12/2017
- Protokol ze dne 28. 6. 2017 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2016
- Účetní odpisový plán včetně transferů pro rok 2017
- Účetový rozvrh roku 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (zpracování účetnictví - rok 2017), mzdový list č. 1 za období leden - listopad 2017
- Finanční vypořádání dotace, Závěrečná zpráva ze dne 28. 1. 2018, Žádost o vyjádření a potvrzení ve věci č. smlouvy 038096/16/OŽP a č. smlouvy 043814/17/ORR ze dne 2. 2. 2018, Stanovisko č.j. 22647/2018 k udržitelnosti akce a evidenci vrtu v majetku svazku - podpořeného dotací z DP Podpora rozvoje venkova JMK v roce 2016 a 2017 ze dne 8. 2. 2018 (udržitelnost zmařené investice - průzkumný vrt)
- Smlouva č. 043814/17/ORR ze dne 4. 7. 2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (investiční dotace na realizaci akce Zajištění zdroje pitné vody pro svazek obcí Horní Dunajovice a Želetice)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 17. 10. 2017 (půjčitel Obec Horní Dunajovice, předmětem výpůjčky vodovodní řad a stoka (kanalizace), 4 ks domovních čerpacích stanic), Příloha č. 1 - přehled ocenění majetku ve výpůjčce
- Směrnice o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků s účinností od 1. 1. 2016
- Zápis ze zasedání výboru "DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV" konaném dne 3. 11. 2016 (rozpočtový výhled svazku)
- Zápis ze zasedání výboru "DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV" konaném dne 9. 12. 2016 (rozpočet pro rok 2017)
- Záписы ze zasedání výboru "DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV" konaných ve dnech 21. 2. 2017, 19. 4. 2017, 28. 6. 2017, 18. 10. 2017 a 13. 11. 2017
- Zpráva Kontrolní a revizní komise DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2016 - kontrola provedena dne 27. 2. 2017, zápis vyhotoven 28. 2. 2017