



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

SpZn.: S - JMK 43364/2018 OKP

Č. j.: JMK ...../2019

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**DSO VĚSTONICE - LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD,**  
**okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. února 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 Dolní Věstonice  
Dolní Věstonice 67, 691 29 Dolní Věstonice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

**Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová

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 byly přítomny:** **Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D. - místopředsedkyně**  
Ing. Eva Bičanová - 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 21. září 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 DSO Věstonice - likvidace odpadních vod 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 ..... 14,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 33,02 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Dolní Věstonice, dne 25. února 2019

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

Ing. Renata Halámková

.....  
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 místopředsedkyně svazku obcí DSO Věstonice - likvidace odpadních vod. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D.

.....  
místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Eva Bičanová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

DSO VĚSTONICE  
(LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD)  
Dolní Věstonice 67  
PSČ 691 29

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018,
- Rozpočtové opatření č. 2/2018,
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2017
- Schválený závěrečný účet DSO za rok 2017
- Bankovní výpis u účtu vedeného u České národní banky číslo 8, 10
- Bankovní výpisy ČNB č. 11 až 14
- Bankovní výpis u účtu vedeného u Komerční banky, a. s. číslo 135, 136, 141, 145
- Bankovní výpisy KB č. 176 až 188 za prosinec 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 18. 1. 2019
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 17. 12. 2018
- Kniha vydaných faktur za rok 2018 č. 18-002-000001 až 18-002-00035
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 1, 2, 3 za leden až září 2018
- Mzdové listy pracovníků s os. č. 1, 2, 3 za říjen až prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dodatek dohody o provedení práce ze dne 31. 12. 2017, podepsaný dne 24. 5. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 050578/18/ORR ze dne 6. 8. 2018
- Smlouva o úvěru č. 031770439/LCD ze dne 9. 4. 2018
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o úvěru ze dne 25. 4. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí ze dne 30. 1. 2018 (DSO povinné)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrských sítí ze dne 13. 3. 2018 (DSO povinné)
- Zápis z jednání Revizní komise den 17. 12. 2018
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 11. 12. 2017, 28. 3. 2018, 23. 4. 2018, 28. 6. 2018, 20. 9. 2018, 17. 12. 2018