



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



KUJMXOQEXBN5

SpZn.: S - JMK 63874/2025 OKP
Č.j.: JMK 11011/2026

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025
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. srpna 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. ledna 2026. 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
Hlavní 67, 691 29 Dolní Věstonice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

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 byly přítomny: **doc. Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D. - předsedkyně**
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 28. července 2025, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2025

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2025 nebyla zjištěna 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 3,67 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 21,70 %
- 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 uvedená ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. ledna 2026 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. ledna 2026. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předsedkyně svazku obcí DSO Věstonice - likvidace odpadních vod. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 1 a č. 2
- Schválený rozpočet na rok 2025
- Návrh rozpočtu na rok 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2026-2027
- Závěrečný účet za rok 2024
- Bankovní výpis č. 92 Komerční banka, a.s. s doklad č. 25-801-00092 ze dne 7. 7. 2025 - úhrada mezd a odvodů za 6/2025
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 6. 2025
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2025
- Hlavní kniha analytická za období 12/2025
- Plán inventur na rok 2025, Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 19. 1. 2025, Inventurní soupisy majetku, pohledávka závazků ke dni 31. 12. 2025
- Kniha došlých faktur za rok 2025
- Kniha vydaných faktur za rok 2025
- Mzdové náklady zaměstnanců s osobním číslem 1, 5 a 7 za období 11/2025
- Rekapitulace mezd za období 1-6/2025
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2025
- Mzdové listy všech zaměstnanců za období 1-12/2025
- Účetní doklad č. 25-001-00047 ze dne 5. 6. 2025 - zařazení hákového kontejneru do majetku
- Účetní doklad č. 25-001-00048 ze dne 5. 6. 2025 - zařazení dvou kusů kontejnerů 9 m³ do majetku
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Prodloužení kanalizace na ulici sklepní" se zhotovitelem Bellato group s.r.o., IČO: 01873911 ze dne 3. 3. 2025
- Dokumentace k veřejné zakázce "Prodloužení kanalizace na ulici sklepní" - výzva k podání nabídek, otevírání obálek
- Zápis z jednání revizní komise DSO Věstonice - likvidace odpadních vod ze dne 15. 12. 2025
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 16. 12. 2024
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 18. 6. 2025
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 15. 12. 2025