



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



KUJMXOQ9N159

SpZn.: S - JMK 28945/2024 OKP
Č.j.: JMK 59896/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
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 21. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. dubna 2025. 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: **Ing. Renata Halámková**

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 22. října 2024, 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 2024

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 2024 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 2,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 25,66 %
- 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 ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. dubna 2025 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 17. dubna 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 převzala 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 17.4.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Renata Halámková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 15.7.2027 08:32 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024
- Schválená změna rozpisu rozpočtu č.1/2024
- Rozpočtové opatření č. 1/2024
- Opis rozpočtových změn za rok 2024
- Schválený rozpočet DSO Věstonice na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025-2026
- Závěrečný účet DSO za rok 2023 - Návrh
- Závěrečný účet DSO za rok 2023
- Bankovní výpis č. 123 Komerční banka, a.s. a doklad č. 24-801-00123 ze dne 10. 9. 2024 - úhrada mezd a odvodů za 8/2024 pracovníků os. č. 1, 6 a 7
- Bankovní výpis č. 9 Česká národní banka ke dni 30. 9. 2024 (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpis č. 9 Česká spořitelna, a.s. ke dni 30. 9. 2024 (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpis č. 136 Komerční banka ke dni 30. 9. 2024 (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpisy všech bankovních účtů - Česká národní banka, Česká spořitelna, a. s. a Komerční banka a. s. ke dni 31. 12. 2024 (kontrola zůstatku účtů)
- Bankovní výpis č. 4 Česká spořitelna, a. s. - úvěrový účet ke dni 31. 12. 2024 (kontrola zůstatku účtu)
- Hlavní kniha analytická k období 9/2024
- Hlavní kniha analytická za období 12/2024
- Inventarizační zpráva rok 2024, Plán inventur za rok 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur za rok 2024
- Kniha vydaných faktur za rok 2024
- Mzdové náklady zaměstnance os. č. 6 za období 1-7/2024
- Mzdové náklady zaměstnanců os. č. 3 a 7 za období 8-12/2024
- Mzdové náklady pracovníků os. č. 1 a 5 za rok 2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os. č. 3 ze dne 1. 8. 2024 (obsluha ČOV)
- Pracovní smlouva se zaměstnancem os. č. 7 ze dne 20. 8. 2024 (obsluha ČOV)
- Platový výměr zaměstnance os. č. 7 ze dne 20. 8. 2024
- Zápis z jednání revizní komise DSO Věstonice-likvidace odpadních vod konané dne 16. 12. 2024
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice- likvidace odpadních vod konané dne 11. 12. 2023
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice- likvidace odpadních vod konané dne 24. 6. 2024
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice- likvidace odpadních vod konané dne 16. 12. 2024