



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



SpZn.: S - JMK 25000/2023 OKP
Č.j.: JMK 68916/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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 20. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 2024. 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:

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 14. září 2023, 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 2023

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 2023 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 1,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 27,27 %
- 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.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 9. května 2024 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 9. května 2024. 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 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Věstonice na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023, Rozpočtové opatření č. 2/2023
- Opis rozpočtových změn za rok 2023
- Schválený rozpočet DSO Věstonice na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2025
- Závěrečný účet DSO Věstonice - likvidace odpadních vod za rok 2022 - Návrh
- Závěrečný účet DSO Věstonice - likvidace odpadních vod za rok 2022
- Bankovní výpis č. 105 a doklad č. 23-801-00105 Komerční banka, a.s. na úhradu mzdových prostředků za červenec 2023
- Bankovní výpis č. 130 ze dne 30. 9. 2023 Komerční banka, a.s. (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2023 ČNB (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpis č. 3 ze dne 30. 9. 2023 Česká spořitelna, a.s. (kontrola zůstatku úvěrového účtu)
- Bankovní výpisy všech zřízených účtů k 31. 12. 2023 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpis České národní banky č. 10 ze dne 31. 10. 2023 - příjem prostředků na Fond oprav (převod z Komerční banky)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. č. 162 ze dne 28. 12. 2023 na úhradu faktury č. 23-001-00088
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 158 a doklad č. 23-801-00158 ze dne 11. 12. 2023 (úhrada mezd za listopad 2023 včetně odvodů z mezd)
- Faktura přijatá č. 23-001-00088 od Bellato Group s.r.o. na opravu vsakovacího tělesa
- Inventarizační zpráva rok 2023 sestavená 19. 1. 2024
- Plán inventur za rok 2023 sestavený dne 11. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za červenec 2023
- Mzdové náklady dle zaměstnanců s os. č. 1, 5 a 6 za listopad 2023
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2023
- Rekapitulace mezd za období 10-12/2023
- Účetní doklad č. 23-009-00005 ze dne 6. 2. 2023 na nákup kalového čerpadla (zařazení do majetku)
- Dodatek č. 4 ke Stanovám DSO Věstonice-likvidace odpadních vod ze dne 11. 3. 2002 (registrace u Krajského úřadu Jihomoravského kraje dne 13. 6. 2023)
- Zápis z jednání revizní komise DSO Věstonice - likvidace odpadních vod konané dne 11. 12. 2023
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice-likvidace odpadních vod konané dne 14. 12. 2022
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice-likvidace odpadních vod konané dne 24. 5. 2023
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Věstonice-likvidace odpadních vod konané dne 11. 12. 2023