



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

SpZn.: S - JMK 62065/2017 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)
DSO VĚSTONICE - LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD,
okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. 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 Dolní Věstonice
Dolní Věstonice 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 JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Vladislav Moravčík - předseda svazku
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 6. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 036745/16/OŽP ze dne 23. 9. 2016 obdržel dobrovolný svazek obcí Věstonice - likvidace odpadních vod částku ve výši 100.000 Kč na investiční akci "Úhrada úroku úvěru pro stavbu ČOV a kanalizační sítě". Dle smlouvy se jedná o zálohovou dotaci s povinností jejího vyúčtování nejpozději k 31. 1. 2017. Dokladem číslo 16-004-00053 ze dne 10. 10. 2016 byla dotace záúčtována souvstažným zápisem na stranu MD 346 - Pohledávky za vybranými ústředními vlád. institucemi a na stranu D 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Účetním dokladem č. 16-802-00012 ze dne 12. 10. 2016 byl příjem dotace záúčtován souvstažným zápisem na stranu MD na účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a na stranu D účtu 346. Nebyly dodrženy postupy účtování transferu dle ČÚS č. 703, bod 5.3, ve kterém jsou stanoveny postupy účtování transferů s povinností finančního vypořádání u příjemce dotace. **Dobrovolný svazek přijal systémové nápravné opatření, na základě kterého budou transfery účtovány dle postupů uvedených v ČÚS č. 703 bod 5.3. Napraveno.***

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 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 11,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 25,15 %
- 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.

Dolní Věstonice, dne 8. března 2018

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 ě 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 předseda 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 8. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Vladislav Moravčík

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku dobrovolného svazku obcí

Ing. Eva Bičanová

.....
účetní

.....
podpis účetní

DSO VĚSTONICE
LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD
Dolní Věstonice 67
PŠČ 691 29

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 a 2/2017, Rozpočtové opatření č. 3/2017, Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2019 s komentářem do roku 2036
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 8 za období 1-8/2017,
- Bankovní výpisy ČNB č. 9 až 14 za období 9-12/2017
- Bankovní výpisy ČMRZB č. 1 až 12 za období 1-8/2017,
- Bankovní výpisy ČMRZB č. 13 až 25 za období 9-12/2017
- Bankovní výpisy KB č. 50 až 63 za květen 2017,
- Bankovní výpisy KB č. 162 až 174 za prosinec 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017 ze dne 19. 1. 2018,
- Plán inventur za rok 2017 ze dne 11. 12. 2017,
- Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů,
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků sestavené k 31. 12. 2017
- Mzdové listy pracovníků s os.č. 1, 2, 3 za rok 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2016 (účetnictví v roce 2017)
- Dodatek k pracovní smlouvě s pracovníkem os. č. 3 ze dne 1. 10. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 043792/17/ORR ze dne 13. 10. 2017 (úroky z úvěru)
- Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2017 na nákup pozemků 1956/2 a 1957/2
- Návrh na vklad do KN ze dne 10. 4. 2017, Zpětvzetí návrhu na vklad ze dne 3. 5. 2017, Návrh na vklad do KN ze dne 15. 5. 2017
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO Věstonice ze dne 15. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO Věstonice ze dne 28. 3. 2017
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO Věstonice ze dne 22. 6. 2017
- Zápis ze zasedání Valné hromady DSO Věstonice ze dne 11. 12. 2017