



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

SpZn.: S - JMK 45419/2019 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**  
**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 3. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2020. 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: Jaroslava Kubešová

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 22. října 2019, 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 2019**

**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 2019 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 ..... 1,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 27,99 %
- 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 24. února 2020

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 převzala 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 24. února 2020. 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

DSO VĚSTONICE  
LIKVIDACE ODPADNÍCH VOD  
Dolní Věstonice 67  
IČS 691 29

.....  
podpis místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Eva Bičanová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, Schválený rozpočet na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2 za rok 2019, Evidence rozpočtových opatření
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 až 2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis KB č. 77 až 85 za červen 2019, Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 11 za období 1-9/2019, Bankovní výpisy ČS č. 1 až 10 za období 1-9/2019
- Bankovní výpisy ČNB č. 12 a 13 za listopad a prosinec 2019, Bankovní výpis KB č. 159 až 162 za prosinec 2019
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 12. 12. 2019, Inventurní soupis majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 18. 1. 2020
- Mzdové listy pracovníků s osobním č. 1 a 2 za období rok 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2019 na vedení účetní agendy, Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2019 na zajištění provozu ČOV
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 577546/19/ORR ze dne 27. 5. 2019
- Dodatek č. ke Statutu fondu na obnovu, opravu a rozšíření ČOV a kanalizační infrastruktury pro DSO Věstonice ze dne 12. 12. 2019
- Směrnice pro zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb. ze dne 12. 12. 2019
- Zápis z valné hromady DSO ze dne 17. 12. 2018, Zápisy z valné hromady DSO ze dne 25. 3. 2019, dne 10. 6. 2019 a dne 12. 12. 2019
- Zápis z jednání revizní komise ze dne 12. 12. 2019