



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

SpZn.: S - JMK 57517/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE,
okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 12. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2017. 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 Lechovice
Lechovice 32
671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

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:

Josef Juráček - jednatel

Věra Dvořáková - 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 7. listopadu 2016, 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 Svazek obcí pro vodovody a kanalizace za rok 2016

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 2016 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 33,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,79 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

- Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku je tvořen mj. pohledávkou členských obcí ve výši 466.880,- Kč, a to za stočné 2. pololetí roku 2016. Splatnost pohledávky je stanovena na 28. 2. 2017.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost provádět aktualizace vnitřních směrnic v návaznosti na předpisy vyšší právní síly, např. směrnice pro zpracování účetnictví, směrnice o oběhu účetních dokladů.

Lechovice, dne 9. února 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Veronika Rychlá

.....
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 převzal jednatel svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

**SWAZEK OBCÍ PRO VODOVODY
A KANALIZACE
LECHOVICE č. 32, 671 63**

Josef Juráček

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Věra Dvořáková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatření za kalendářní rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření roku 2016 (k datu 31. 10. 2016)
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Rozpočtové opatření č. 2/2016
- Rozpočtové opatření č. 3/2016
- Rozpočtové opatření č. 4/2016
- Rozpočtový výhled Svazku obcí pro vodovody a kanalizace pro rok 2017 a 2018
- Rozpočet Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2016
- Návrh závěrečného účtu za rok 2015
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2016 vč. příloh
- Plán inventur na rok 2016 vč. příloh
- Pokladní kniha za měsíce 06/2016, 07/2016, 08/2016, 09/2016, 10/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2016
- Osvědčení o registraci vydané Krajským úřadem Jihomoravského kraje, odborem regionálního rozvoje, dne 7. 3. 2012
- Stanovy svazku obcí ze dne 6. 12. 2010
- Smlouva o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu ze dne 17. 12. 2005 (předmět smlouvy - vzájemná práva a povinnosti při provozování kanalizace)
- Zápis z jednání finančního a kontrolního výboru svazku obcí ze dne 28. 11. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 28. 11. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 27. 12. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 14. 12. 2015 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016)
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 8. 2. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 29. 4. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 30. 5. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 30. 6. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 1. 8. 2016
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 10. 10. 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015
- Přehled odpisovaného majetku rok 2016