



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

SpZn.: S - JMK 60248/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 dne 5. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. března 2022. 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: Svazek obcí pro vodovody a kanalizace Lechovice
Lechovice 220, 671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 byli přítomni:

Josef Juráček - jednatel

Ing. Bc. Hana Tomanová - 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 20. října 2021, 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 2021

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 2021 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 41,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 35,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku k 31. 12. 2021 ovlivňují krátkodobé pohledávky, a to výše vystavených faktur k 31. 12. 2021 se splatností v následujícím roce. Územní celek fakturuje stočné pololetně. Za II. pololetí roku 2021 byly vystaveny odběratelské faktury dne 31. 12. 2021 v celkové výši 789.965,- Kč se splatností v lednu a únoru 2022. Podíl závazků na rozpočtu územního celku k 31. 12. 2021 ovlivňuje roční splátka dlouhodobého úvěru ve výši 572.400,- Kč, kterou plně kryje fakturované stočné a dále krátkodobé závazky z titulu neuhrazených dodavatelských faktur ve výši 1.672,- Kč, závazky z titulu pracovněprávních vztahů ve výši 41.967,- Kč a přepis daně z přidané hodnoty ve výši 60.406,- Kč.

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.

Lechovice, dne 25. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Bc. Eva Zavřelová

.....
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. 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.

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 25. března 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Juráček

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí



.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Ing. Bc. Hana Tomanová

.....
účetní



.....
podpis účetní

**SVAZEK OBCÍ PRO VODOVODY
A KANALIZACE
LĚCHOVICE č. 220, 671 63**

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, Lechovice č. 32, 671 63 Lechovice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021 ze dne 20. 12. 2021
- Schválený rozpočet Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku na roky 2022 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku na roky 2022 - 2025
- Návrh závěrečného účtu DSO Svazku obcí pro vodovody a kanalizace za rok 2020
- Závěrečný účet DSO Svazku obcí pro vodovody a kanalizace za rok 2020
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 126 ze dne 31. 12. 2021, Bankovní výpis České národní banky č. 12 k 31. 12. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 96 ze dne 30. 9. 2021, Bankovní výpis ČNB č. 9 ze dne 30. 9. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. za období od 2. 12. 2021 do 1. 1. 2022 (ověření zůstatku úvěrového účtu k 31. 12. 2021)
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Mzdový list pracovníka s osobní číslem 2 za období 1/2021 - 12/2021, obsluha ČOV
- Mzdový list pracovníka s osobní číslem 3 za období 1/2021 - 12/2021, účetní svazku
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 9/2021 (sestava M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 až 12/2021 (sestava M950)
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého hmotného majetku - účet 028, 088, 558
- Inventurní karta nově pořízeného dlouhodobého majetku, inventurní číslo 24 - stavební buňka-kancelář
- Účetní odpisový plán po měsících podle SU a AU pro rok 2021 za období od 01/2021 do 12/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- ČOV Lechovice - Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 23.03.2021, vydané MŽP-SFŽP
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků ze dne 26. 3. 2021, obec Lechovice předává svazku pozemky p.č. 3329/3 o výměře 2507 m², p.č. 3329/4 o výměře 408 m² a p.č. 3395/4 o výměře 400 m², účetní doklad č. 21-007-00003 z dne 21. 4. 2021 (zaúčtování do majetku obce), Protokoly o zařazení pozemků do majetku obce
- Smlouva o zřízení služebnosti č. 814/2021-SML/Hra uzavřená dne 14.05.2021 s Povodí Moravy, s.p., jako povinný k pozemku p.č. 3340
- Zápis z jednání finančního a kontrolního výboru Svazku obcí pro vodovody a kanalizace konaného dne 22. 10. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 11. 10. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 20. 12. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 14. 12. 2021 (pravidla rozpočtového provizoria svazku na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu svazku na roky 2022 - 2023)
- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 19. 4. 2021 (rozpočet svazku na rok 2021)
- Zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 28. 6. 2021 (účetní závěrka, závěrečný účet svazku)