



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



SpZn.: S - JMK 13294/2024 OKP
Č.j.: JMK 61007/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
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 3. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. dubna 2025. 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: **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 12. července 2024, 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 Svazek obcí pro vodovody a kanalizace za rok 2024

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 2024 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 39,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 13,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Výši podílu pohledávek na rozpočtu ovlivnily vystavené faktury k 31.12.2024 za stočné za II. pololetí roku 2024 se splatností v roce 2025 v celkovém objemu 1.096.560,64 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. dubna 2025 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 22. dubna 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 jednatel svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro VaK Lechovice roku 2024 včetně plnění za předcházející rok, vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Pravidla rozpočtového provizoria Svazku obcí pro VaK Lechovice na rok 2024
- Rozpočtová opatření č. 1 a 2/2024 za období leden - červen 2024
- Rozpočtová opatření č. 3 a 4/2024 za období červenec - prosinec 2024 (kontrola zveřejňování)
- Schválený rozpočet roku 2024 vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2027 vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2027 vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023 vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Schválený závěrečný účet za rok 2023 vč. doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Bankovní výpis č. 2 ze dne 14.06.2024 (KB, a.s.; termínovaný vklad)
- Bankovní výpis č. 6 ze dne 05.06.2024 - přijetí dotace od MŽP (ČNB)
- Bankovní výpis č. 6 ze dne 30.06.2024 (KB, a.s.; běžný účet)
- Bankovní výpis č. 7 - 12 za období červenec - prosinec 2024, vč. zaúčtování vedených položek (KB, a.s.; běžný účet)
- Bankovní výpis č. 7 ze dne 28.06.2024 vč. zohlednění pohybů k 30.06.2024 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2024
- Plán inventur na rok 2024
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2024
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2024
- Kniha vydaných faktur - rok 2024
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 06/2024
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2024 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 12/2024 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 6/2024 (sestava KEO M950)
- Pokladní deník za období leden - červen - prosinec 2024 (bez pohybu)
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období květen - červen 2024, čísla dokladů 24-004-00044 - 24-004-00075 (KB, a.s.; běžný účet)
- Účetní doklady související s předpisy a výplatou mezd - rok 2024
- Časové rozlišení transferů podle SU a AU za období od 01/2024 do 12/2024
- Účetní odpisový plán po měsících podle SU a AU pro období roku 2024
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2023
- Účtový rozvrh roku 2024
- Smlouva o zřízení a vedení termínovaného účtu uzavřená dne 27.02.2024
- Zápis č. 1/2024 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, konané dne 24.04.2024
- Zápis č. 2/2023 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, konané dne 20.12.2023
- Zápis č. 2/2024 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace, konané dne 18.12.2024