



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



SpZn.: S - JMK 79920/2023 OKP
Č.j.: JMK 37061/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
HORNÍ DUNAJOVICE A ŽELETICE - TLAKOVÁ
KANALIZACE A INTENZIFIKACE ČOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2024. 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 Želetice
Želetice 49, 671 34 Horní Dunajovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. René Adámek

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:

Ing. Milan Choura - předseda
Pavlína Peroutková, DiS. - 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. září 2023, 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 Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2023

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 2023 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 3,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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 ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. března 2024 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 5. března 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 předseda svazku obcí Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV. 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.

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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. René Adámek

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na rok 2023 vč. doložky o zveřejnění
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023 vč. doložky o jeho zveřejnění
- Rozpočtové opatření - sestava opis rozpočtových změn za období leden - prosinec 2023 (RO č. 1, 2, 3/2023; změna rozpisu č. 1, 2, 3)
- Schválený rozpočet DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na rok 2023 vč. doložky o zveřejnění
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na roky 2024 - 2026 (v tis. Kč) vč. doložky o zveřejnění
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV na roky 2024 - 2026 (v tis. Kč) vč. doložky o zveřejnění
- Závěrečný účet DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2022
- Bankovní výpis č. 002 za období 01.07.2023 - 31.07.2023 (ČS, a.s.), fond obnovy
- Bankovní výpis č. 009 za období 01.09.2023 - 30.09.2023 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 29.09.2023 (30.09.2023), ČNB
- Česká spořitelna, č.ú. 1388133399 / 0800, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 2.461,32 Kč
- Česká spořitelna, č.ú. 1388133399 / 0800, pohyby na účtu za období od 01.11.2023 do 30.11.2023
- Česká spořitelna, č.ú. 35-1388133399 / 0800, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 0,00 Kč
- ČNB, č.ú. 94-17712741 / 0710, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 2.076,60 Kč
- MONETA Money Bank, č.ú. 264085247 / 0600, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 10.244,58 Kč
- MONETA Money Bank, č.ú. 264085538 / 0600, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 795.636,01 Kč
- MONETA Money Bank, č.ú. 264086047 / 0600, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 1.000,- Kč
- MONETA Money Bank, č.ú. 264086186 / 0600, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 460.697,81 Kč
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1/2023 - 12/2023 (čísla dokladů 23-100-00001 - 23-100-00041
- Mzdový list za období leden - prosinec 2023, osobní číslo 1
- Mzdový list za období leden - prosinec 2023, osobní číslo 2
- Mzdový list za období leden - září 2023, osobní číslo 1
- Rekapitulace - mzdový výkaz pro účetnictví za období od ledna 2023 do prosince 2023
- Účetní závěrka DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV sestavená k 31.12.2022
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 02.01.2023 (zpracování účetnictví roku 2023, zaměstnanec s osobním číslem 1)
- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2023 o poskytnutí finančního investičního příspěvku s obcí Horní Dunajovice, jako poskytovatel finančního příspěvku ve výši 593.407,50 Kč, uzavřená dne 15.03.2023 k realizaci akce "Projektová dokumentace - Intenzifikace ČOV Želetice"; Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Horní Dunajovice ze dne 08.02.2023
- Smlouva o dílo, evidenční číslo zhotovitele HS1280, uzavřená dne 23.03.2023 se společností DUIS s.r.o., Brno, IČO 47916311 pro akci "Intenzifikace ČOV Želetice" za účelem zpracování projektové dokumentace a zajištění inženýrské činnosti
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby "Intenzifikace ČOV Želetice projekční a inženýrská činnost" (výzva včetně zadávací dokumentace ze dne 20.12.2022, krycí list nabídky, seznam vyzvaných uchazečů, jmenování komise pro přípravu, otevírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek, hodnocení jednotlivých nabídek ze dne 16.01.2023)
- Směrnice časového rozlišení nákladů a výnosů ze dne 01.01.2016
- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 02.01.2017
- Směrnice o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 19.12.2018
- Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole ze dne 01.01.2016
- Zápis č. 2 - č. 8 ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za období listopad 2022 - září 2023
- Zápis č. 9 - č. 11 ze zasedání výboru DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za období říjen 2023 - prosinec 2023
- Zpráva Kontrolní a revizní komise DSO Horní Dunajovice a Želetice - tlaková kanalizace a intenzifikace ČOV za rok 2022 ze dne 03.05.2023