

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

SpZn.: S - JMK 95411/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DSO ČOV DRÁSOV-MALHOSTOVICE, okres Brno-
venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. března 2018. 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: Úřad městyse Drásov
Drásov 61, 664 24 Drásov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Mgr. 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:

Petr Grünwald - předseda
Bc. Eva Malášková - 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 25. srpna 2017, 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 ČOV Drásov-Malhostovice za rok 2017

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 2017 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 0,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 42,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl závazků na rozpočtu je zvýšený z důvodu splácení úvěru na vybudování kanalizace a čistírny odpadních vod.

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.

Drásov, dne 19. března 2018

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
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 předseda svazku obcí DSO ČOV Drásov-Malhostovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Grünwald

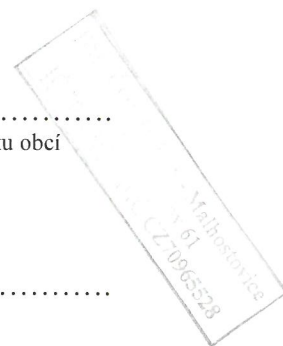
.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Eva Malášková

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtové provizorium na rok 2017
- Rozpočtová opatření číslo 2 - 4/2017
- Rozpočtová opatření číslo 1/2017
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled na období 2019 - 2021
- Rozpočtový výhled 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ze dne 18. 12. 2017 - Česká spořitelna
- Bankovní výpis ze dne 29. 6. 2017 - Komerční banka
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Dodatek č. 4 - Stanovy ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 16. 12. 2013
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag.č.: 042584/16/OŽP ze dne 8. 3. 2017 ("Obec Malhostovice - splašková kanalizace, dodatečná kanalizační stoka Na Díle"), ÚZ 00232
- Smlouva o dílo č. 01/07/2017 ze dne 17. 8. 2017 - "Prodloužení splaškové kanalizace ul. Všechovická"
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo č. 01/07/2017 ze dne 23. 11. 2017 - "Prodloužení splaškové kanalizace ul. Všechovická"
- Smlouva o dílo ze dne 19. 4. 2017 (Vítězslav MALOŇ - Univerzální služby, s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Obec MALHOSTOVICE - splašková kanalizace, dodatečná kanalizační stoka NA DÍLE")
- Kupní smlouva o úplatném převodu splaškové kanalizace do vlastnictví DSO "ČOV Drásov - Malhostovice" ze dne 6. 9. 2017
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Obec MALHOSTOVICE - splašková kanalizace, dodatečná kanalizační stoka NA DÍLE" - výzva k podání nabídky, protokol z jednání komise pro otevírání obálek, protokol z jednání hodnotící komise
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Prodloužení splaškové kanalizace ul. Všechovická" - výzva k předložení nabídky, protokol z jednání hodnotící komise
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 14. 12. 2016
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 1. 3. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 5. 4. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 26. 4. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 29. 5. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 6. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 16. 8. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 4. 9. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 16. 10. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 12. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání předsednictva a Valné hromady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 22. 11. 2017
- Zpráva dozorcí rady "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 12. 2017