

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

SpZn.: S - JMK 60326/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
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 13. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2019. 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: **Ing. Pavla Mašková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 19. října 2018, 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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny. .

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 2018 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 3,41 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 27,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Na účtu 451 je veden úvěr od Komerční banky (roční splátka 1 026 180,- Kč) a půjčka od SFŽP (roční splátka ve výši 1 081 236,- Kč). Na tyto splátky poskytují členské obce příspěvek v plné výši.

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

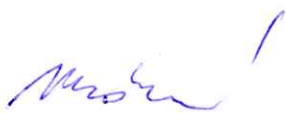
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Drásov, dne 11. dubna 2019

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

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 11. dubna 2019. 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

Bc. Eva Malášková

.....
účetní

DSO ČOV Drásov - Malhostovice
664 24 Drásov 61
IČ 70965528, DIČ CZ70965528

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2
- Rozpočtové opatření č. 3
- Schválený rozpočet roku 2018
- Dodatek č. 1 ke střednědobému výhledu rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice 2019 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2017
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 14. 6. 2018 (smlouva č. 050541/18/ORR - Úroky z úvěru)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 21. 1. 2019 (úroky z úvěru)
- Kupní smlouva o úplatném převodu splaškové kanalizace ze dne 12. 12. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 10. 12. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 12. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 12. 2017
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 21. 3. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 17. 4. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 9. 5. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 30. 5. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 27. 6. 2018
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE" ze dne 1. 8. 2018