



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

SpZn.: S – JMK 69333/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
KANALIZACE – HOSTĚRADICE, SKALICE,
MORAŠICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. dubna 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 Hostěradice
Hostěradice 57
671 71 Hostěradice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 byla přítomna:

Lenka Franková – 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 14. července 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 Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice 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 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 47,68 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0.00 %

Svazek obcí provedl k datu 31.12.2023 vyúčtování stočného se splatností dne 08.02.2024. Výše pohledávek z tohoto vyúčtování činila 1.746.577 Kč. V roce 2023 vykázal svazek obcí příjmy po konsolidaci ve výši 3.850.431,50 Kč. Výše uvedené ovlivnilo vysoký podíl pohledávek územního celku na rozpočtu k datu 31.12.2023.

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

Ve smyslu ustanovení § 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 17. dubna 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 17. dubna 2024. 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 převzali jednatelé svazku obcí Kanalizace - Hostěradice, Skalice, Morašice. 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.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023 - včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Schválené rozpočtové opatření č. 1/2023, Oznámení o zveřejnění ze dne 21.11.2023 - s doložkami o zveřejnění členskými obcemi
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2023
- Oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2023
- Rozpočet na rok 2023, závazný ukazatel paragraf
- Střednědobý výhled rozpočtu Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice na roky 2023–2025, Oznámení o zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023–2025
- Oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice
- Návrh závěrečného účtu DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice za rok 2022
- Oznámení o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 191, 196–204
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 61, 74, 75, 94–99
- Faktura č. 23030227 ze dne 22.11.2023 (SBEAM s.r.o., projektová dokumentace LPS), cenová nabídka ze dne 10.10.2023 - faktura č. 23030228 ze dne 22.11.2023 (SBEAM s.r.o., montáž LPS hromosvodu k FVE), faktura č. 23030229 ze dne 22.11.2023 (SBEAM s.r.o., úprava ELM rozvaděče)
- Faktura č. 231000550 ze dne 21.03.2023 (servis DO250), Indikativní cenová nabídka, Objednávka č. 1/2023 ze dne 14.02.2023
- Faktura č. 231200018 ze dne 31.03.2023 (dodávka a montáž PC HP včetně zprovoznění a zálohování)
- Faktura č. 6130092965 ze dne 13.04.2023 (vyúčtování za elektřinu – období 01.03.-31.03.2023)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023–6/2023, Kniha došlých faktur za období 1/2023–12/2023
- Kniha vydaných faktur za měsíc červen 2023, Kniha vydaných faktur za období 12/2023
- Mzdové náklady dle zaměstnanců – období červen 2023
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc prosinec 2023, Rekapitulace odvodů z mezd za prosinec 2023
- Mzdové listy zaměstnanců svazku obcí za období 1/2023–12/2023
- Pokladní doklady za měsíc duben 2023 a červen 2023, pokladní doklady za měsíce listopad 2023 a prosinec 2023
- Účetní odpisový plán pro období 1/2023–12/2023
- Individuální příslib – předběžná řídicí kontrola před vznikem závazku ze dne 16.02.2023 (servis dekantační odstředivky)
- Protokol ze dne 12.06.2023 o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2022
- Smlouva Fotovoltaický systém č. 143959 ze dne 27.07.2023 (ZENES Znojmo, a.s., dodávka a montáž FVE), zálohová faktura č. 23080048 ze dne 03.08.2023, Protokol o uvedení zařízení do provozu ze dne 07.11.2023, faktura č. 23011106 ze dne 21.11.2023
- Cenové nabídky na dodávku a montáž FVE na ČOV – 3x
- Zápis o průběhu valné hromady DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice konané dne 13.12.2023 (plán inventur, rozpočtové opatření č. 1/2024, cena stočného pro rok 2024, rozpočet na rok 2024)
- Zápis o průběhu valné hromady DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice konané dne 15.12.2022 (střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023–2025, rozpočet na rok 2023)
- Zápis o průběhu valné hromady DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice konané dne 12.06.2023 (inventarizační zpráva, závěrečný účet za rok 2022, účetní závěrka k 31.12.2022)
- Zápis z kontrolního dne kontrolní a revizní komise DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice ze dne 01.06.2023
- Zápis z kontrolního dne kontrolní a revizní komise DSO Kanalizace – Hostěradice, Skalice, Morašice ze dne 01.12.2023

Doložka o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023.

Zveřejněno na kamenné úřední desce:

Vyvěšeno dne: 10. 5. 2024

Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup:

Vyvěšeno dne: 10. 5. 2024

Sňato dne:

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023 je v listinné podobě k nahlédnutí v kancelářích členských obcí.

Návrh závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023 bude vyvěšen do doby schválení

Závěrečného účtu DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE za rok 2023.

Zveřejněno na internetových stránkách členských obcí a internetových stránkách DSO KANALIZACE - HOSTĚRADICE, SKALICE, MORAŠICE včetně příloh: <https://dsokhsm.hosteradice.cz>.