

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

SpZn.: S - JMK 79586/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE -
ŠLAPANICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 2021. 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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 byly přítomny:

Marie Kousalová - předsedkyně

Simona Nováková - účetní

Ing. Markéta Staňková - tajemnice

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. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko za rok 2020

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 2020 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 22,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 15,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky jsou mimo jiné vedeny pohledávky členských obcí vůči svazku v návaznosti na splátky úvěru, který byl svazkem čerpán na investiční akci na výstavbu kanalizace. Na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je evidován úvěr na výstavbu kanalizace v členských obcích, kde roční splátka bude převážně hrazena z příspěvku od členských obcí.

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

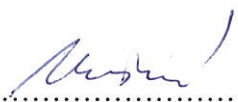
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 22. dubna 2021

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

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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne . Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Kousalová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Simona Nováková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Ing. Markéta Staňková

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice

Svazek obcí pro vodovody
a kanalizace - Šlapanicko
Masarykovo nám. 546/9
664 51 Šlapanice
- 3 -

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet hlavní činnosti - návrh
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č.2
- Rozpočet hlavní činnosti na rok 2020 - schválený
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Inventarizace majetkových účtů, pohledávek a závazků
- Doklad č. 200383 ze dne 11. 12. 2020, bankovní výpis č. 12 ze dne 14. 12. 2020 - úhrada faktury za nákup notebooků
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 28. 4. 2020 (ag.č. JMK063317/20/OŽP - Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 5. 2020 (akce: Sívce, prodloužení vodovodu a kanalizace v lokalitě Kousek - Zahrady)
- Darovací smlouva ze dne 15. 1. 2020 (nabytí splašková kanalizace a vodovod)
- Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2020 (prodloužení kanalizace a vodovodu)
- Darovací smlouva ze dne 23. 3. 2020 (nabytí pozemku p.č. 94/233)
- Kupní smlouva V-18389/2020-703-Z ze dne 10. 11. 2020 (nákup pozemků p. č. 996/2, 996/3 a 1005/27)
- Výpis č. 12 z 8. 12. 2020 (KB) - úhrada koupě pozemků
- Kupní smlouva ze dne 29. 5. 2020 (pořízení - pozemek p.č. 1470 a vodní zdroj na pozemku)
- Smlouva o úschově finančních prostředků ze dne 29. 5. 2020 (pořízení p.č. 1470 a vodního zdroje)
- Bankovní výpis č. 5 ze dne 29. 5. 2020
- Účetní doklad č. 700042 z 1. 12. 2020 - účtování zařazení do majetku (pořízení p.č. 1470 a vodního zdroje)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 24. 11. 2020 (infrastrukturní majetek vybudovaný v obci Mokrá – Horákov)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 14. 1. 2020 (DSO VaK Šlapanicko oprávněný)
- Dohoda o realizaci stavby a investičním příspěvku ze dne 24. 3. 2020 (Akce: Sívce - prodloužení vodovodu a kanalizace v lokalitě Kousek - Zahrady)
- Odsouhlasení výše náhrad za ušlý zisk zmařené úrody stavbou Šlapanicko - Posílení skupinového vodovodu, II. etapa ze dne 2. 7. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 21/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 14. 1. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 22/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 11. 2. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 23/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 24. 3. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 24/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 28. 4. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 25/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 19. 5. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. č. 31/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko konaného 22. 9. 2020
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 10. 12. 2019
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 30. 6. 2020
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 24. 11. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 30/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace – Šlapanicko, konaného dne 8. 9. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 33/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace – Šlapanicko, konaného dne 24. 11. 2020
- Zápis z jednání předsednictva č. 34/2020 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace – Šlapanicko, konaného dne 15. 12. 2020

