



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

KUJMXOQ264L7
KUJMXOQ264L7

SpZn.: S - JMK 99203/2023 OKP
Č.j.: JMK 46741/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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 29. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. 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: Úřad městyse Drásov
Drásov 61, 664 24 Drásov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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 byly přítomny:

Mgr. Martina Bočková - předsedkyně
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 26. října 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 DSO ČOV Drásov-Malhostovice 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 3,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 21,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. 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 22. března 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 převzala předsedkyně svazku obcí DSO ČOV Drásov-Malhostovice. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu ČOV Drásov-Malhostovice roku 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023 (pravidla)
- Rozpočtové opatření č. 1, 2, 3
- Opis rozpočtových změn za rok 2023
- Schválený rozpočet roku 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice na období 2022 - 2024 aktualizace 2022 (s komentářem do roku 2032)
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis č. 4 Komerční banka a. s. - úvěrový účet a doklad č. 23-802-00004 na úhradu mimořádné splátky úvěru
- Bankovní výpis č. 5 Česká spořitelna a.s. a doklad č. 23-801-00005 ze dne 18. 5. 2023 na příjem dotace č. JMK081705/23/OŽP
- Bankovní výpis č. 7 Česká spořitelna a. s. a doklad č. 23-801-00007 na úhradu faktury za účetnictví č. 23-001-00024
- Bankovní výpis č. 8 Česká spořitelna a. s. a doklad č. 23-801-00008 úhrada odměny z dohody o provedení práce za červenec 2023
- Bankovní výpis České spořitelny za období 12/2023
- Zůstatky bankovních účtů včetně úvěru ke dni 31. 12. 2023
- Faktura přijatá č. 23-001-00024 ze dne 30. 6. 2023 na účetnictví měsíce června 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023, Plán inventur na rok 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období 1-6/2023 včetně pokladních dokladů
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 1. 2023 (na zabezpečení plynulého chodu svazku)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ag. č. JMK081705/23/OŽP ze dne 10. 5. 2023 na realizaci akce „Drásov-Malhostovice, II. etapa odkanalizování, Stoková síť Nuzířov“
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace na akci "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov" ze dne 1. 2. 2023
- Žádost o poskytnutí investiční dotace na akci "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov" ze dne 2. 1. 2023
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace na akci "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov" ze dne 11. 10. 2023
- Žádost o poskytnutí investiční dotace na akci "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov" ze dne 25. 8. 2023
- Dodatek č. 3 ke Smlouvě o pachtu a provozování kanalizace ze dne 7. 2. 2023 uzavřená s VAS, a. s. na rok 2023
- Smlouva o úvěru reg. č. 99037758197 ze dne 30. 11. 2022 u Komerční banky a. s. na investiční akci „Drásov-Malhostovice, II. etapa odkanalizování, Stoková síť Nuzířov“
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 12. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 11. 1. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 6. 2. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 6. 3. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 7. 6. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 9. 10. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 18. 12. 2023
- Zpráva z dozorčí rady ČVO Drásov-Malhostovice ze dne 26. 1. 2023 z kontroly za rok 2022