

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

SpZn.: S - JMK 76223/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 12. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Úřad městyse Drásov Drásov 61, 664 24 Drásov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

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 8. srpna 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 DSO ČOV Drásov-Malhostovice za rok 2019

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 2019 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 6,93 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 31,44 %
- 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:

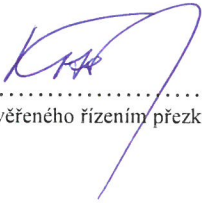
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 27. května 2020

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

Lenka Kosmáková

.....
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 převzal předseda svazku obcí DSO ČOV Drásov-Malhostovice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 27. května 2020. 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

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

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

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtové provizorium na rok 2019
- Rozpočtové opatření č.1/2019
- Rozpočtové opatření č.4/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č.001 ze dne 31. 1. 2019 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2019
- Hlavní kniha rok 2019
- Inventarizační zpráva rok 2019 a inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 231, 311, 315, 321, 451 a 452
- Kniha přijatých faktur rok 2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 06/2019
- Pokladní kniha za prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25.000,-- Kč (obdarovaný svazek)
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 25.000,-- Kč (obdarovaný svazek)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (úhrada úroků rok 2019)
- Kupní smlouva o úplatném převodu kanalizační stoky do vlastnictví ČOV Drásov - Malhostovice
- Zpráva dozorčí rady ČOV Drásov-Malhostovice ze dne 13. 1. 2020
- 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 14. 2. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 8. 4. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 25. 4. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 26. 6. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 12. 8. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 18. 9. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 6. 11. 2019
- Zápis a usnesení ze zasedání představenstva a Valné hromady svazku "ČOV Drásov-Malhostovice" ze dne 16. 12. 2019