



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

SpZn.: S - JMK 80712/2022 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**  
**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 2. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. května 2023. 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: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová

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 14. listopadu 2022, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Svazek uzavřel dne 7. 12. 2021 Smlouva o zabezpečení inženýrské a poradenské činnosti při přípravě a realizaci stavby "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov". Cena díla činí 714 000,- Kč bez DPH. Na profilu zadavatele byla smlouva zveřejněna až 20. 5. 2022. Nebylo dodrženo ustanovení § 219 odst. 1 zákona 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné stanoveno, že zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K popsánému nedostatku svazek obcí přijal systémové nápravné opatření spočívající v tom, že v budoucnu bude při zadávání veřejných zakázek postupovat v souladu s platnými předpisy. Plnění systémového nápravného opatření bylo ověřeno na Smlouvě o dílo ze dne 14. 4. 2022 uzavřené na realizaci stavby "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov" v hodnotě 21.973.000,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2022. Napraveno.***

### **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 2022**

## 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 2022 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 ..... 1,86 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 37,05 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu územního celku ve výši 37,05% je tvořen mj. přijatou Fakturou č. 2326002 s datem uskutečnění zdanitelného plnění 31. 12. 2022 za práce provedené na stavebních objektech a provozních souborech stavby "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov" ve výši 6.135.445,16 Kč. Splatnost faktury je 5. 2. 2023.

### **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 15. května 2023 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 15. května 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočtové provizorium na rok 2022 (pravidla)
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2022 - 09/2022
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2022 - 12/2022
- Rozpočtové opatření č. 2/2022
- Rozpočtové opatření č. 5/2022
- Schválený rozpočet roku 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice na období 2022 - 2024 (s komentářem do roku 2030)
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice na období 2022 - 2024 (s komentářem do roku 2030)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Plán inventur roku 2022 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Pokladní doklady za měsíc 1 - 9/2022
- Stanovy "ČOV Drásov - Malhostovice" - Dodatek č. 4 (schváleny Valnou hromadou dne 16. 12. 2013)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační číslo 129D303006102 ze dne 11. 7. 2022 (investiční dotace na realizaci akce "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov)
- Bankovní výpis ČNB č. 9 ze dne 16. 9. 2022 - příjem dotace od Ministerstva zemědělství
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace na akci: "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov" ze dne 13. 12. 2022 (poskytovatel Městys Drásov)
- Žádost č. 2 - o investiční dotaci z rozpočtu městyse Drásov pro rok 2022 ze dne 16. 11. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 14. 4. 2022 (realizace stavby "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov")
- Faktura č. 2026121 vystavená dne 12. 8. 2022 - za realizaci stavby
- Bankovní výpis České spořitelny č. 009 za měsíc 9/2022 - úhrada faktury č. 2026121
- Kupní smlouva ze dne 16. 5. 2022 (koupě kanalizační stoky k odvádění odpadních vod pro 7RD Drásov)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 006 za měsíc 6/2022
- Smlouva o úvěru reg. č. 99037758197 ze dne 30. 11. 2022 (na profinancování investiční akce "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov")
- Příkazní smlouva ze dne 28. 6. 2022 (předmět smlouvy: výkon činnosti koordinátora bezpečnosti a ochrany zdraví při práci akce "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov")
- Smlouva o zabezpečení inženýrské a poradenské činnosti při přípravě a realizaci stavby "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování, stoková síť Nuzířov" č. 978/2021-DP ze dne 7. 12. 2021
- Smlouva příkazní č. 979/2021-P ze dne 7. 12. 2021 (administrace výběrového řízení včetně zpracování zadávacích podmínek)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 006 za měsíc 6/2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Drásov - Malhostovice, II. etapa odkanalizování - stoková síť Nuzířov":
  - - Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídky a k účasti v zadávacím řízení ze dne 22. 12. 2021
  - - Ozánění o rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek a pozvánka na její první jednání ze dne 10. 1. 2022
  - - Seznam podaných nabídek ze dne 17. 1. 2022
  - - Protokol o otevírání nabídek ze dne 18. 1. 2022
  - - Protokol z jednání komise pro posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek ze dne 2. 2. 2022
  - - Výzva k účasti v elektronické aukci ze dne 2. 2. 2022
  - - Protokol o průběhu elektronické aukce ze dne 9. 2. 2022
  - - Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 21. 2. 2022
  - - Ozánění o výběru dodavatele ze dne 15. 3. 2022
  - - Písemná zpráva zadavatele ze dne 25. 4. 2022
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků z konečného přezkumu hospodaření za rok 2021 a zároveň i o jejich plnění ze dne 28. 6. 2022 (došlo na KrÚ JMK dne 1. 7. 2022, č.j. 100568/2022)

- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 31. 10. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 12. 12. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 9. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 22. 11. 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 26. 1. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 14. 3. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 27. 4. 2022
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 27. 6. 2022