

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

SpZn.: S - JMK 53925/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ HRUŠKY A TÝNEC
PRO STAVBU "SPOLEČNÁ ČOV PRO HRUŠKY-
TÝNEC", okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. dubna 2019. 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 Hrušky
U Zbrojnice 100, 691 56 Hrušky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

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 byla přítomna:

Tereza Dubská - 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 20. července 2018, 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 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 Dobrovolný svazek obcí Hrušky a Týnec pro stavbu "Společná ČOV pro Hrušky-Týnec" za rok 2018

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 2018 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 38,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 2,92 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hrušky, dne 2. dubna 2019

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

Jaroslava Kubešová

.....
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.

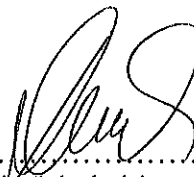
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Hrušky a Týnec pro stavbu "Společná ČOV pro Hrušky-Týnec". Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. dubna 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Petr Dresler, Ph.D.

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Tereza Dubská

.....
účetní



.....
podpis účetní

Dobrovolný svazek obcí Hrušky a Týnec
pro stavbu "Společná ČOV Hrušky-Týnec"
U zbrojnice 100
691 56 Hrušky
IČ: 70851514 DIČ:CZ70851514

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018, schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018, Evidence rozpočtových opatření
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 až 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpis ČS a. s. za měsíc červen 2018, Bankovní výpis ČS a. s. za prosinec 2018
- Hlavní kniha k 30. 6. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 20. 12. 2018, Závěrečná zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků ze dne 25. 1. 2018, Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2018
- Mzdový list pracovníka s osobním č. 6 za období leden až červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc květen a červen 2018, Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 6. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2018
- Zápisy ze zasedání členské schůze ze dne 6. 12. 2017 a 11. 6. 2018, Zápis z jednání členské schůze ze dne 13. 12. 2018
- Zápisy č. 31 až 34 z jednání výboru DSO, Zápisy z jednání výboru DSO č. 35 až 37
- Zápis č. 7 z jednání revizní komise ze dne 8. 1. 2018