



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

SpZn.: S - JMK 64270/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

ČOV SYROVÍNKA, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Těmice 176, 696 84 Těmice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Štefánikova 28, 695 01 Hodonín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

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:

Josef Ratajský - předseda
Bc. Michaela Andrýsková - 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. srpna 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 ČOV Surovínka 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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.

Hodonín, dne 17. března 2021

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě 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 ČOV Syrovínka. 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 17. března 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Ratajský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Bc. Michaela Andrýsková


.....
účetní

Dobrovolný svazek obcí

ČOV Syrovínka

Těmice 176, 696 84

IČO: 72562820


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí


.....

podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO ČOV Syrovínka na rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1.2020 - 12.2020 (v roce 2020 celkem provedena 2 rozpočtová opatření)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Rozpočtové opatření č. 2/2020
- Schválený rozpočet DSO ČOV Syrovínka na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO ČOV Syrovínka na roky 2021 - 2022; Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce DSO ČOV Syrovínka na roky 2021 - 2022
- Návrh závěrečného účtu DSO ČOV Syrovínka za rok 2019; Schválený závěrečný účet DSO ČOV Syrovínka za rok 2019
- Bankovní výpis č. 23 z Komerční banky
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 30. 6. 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Mzdový list za období leden - září 2020
- Mzdový list za období říjen - prosinec 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Smlouva o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene č. 1015C20/24 ze dne 27. 11. 2020 (oprávněný - DSO ČOV Syrovínka; 1. povinný - ČR-Státní pozemkový úřad Praha, 2. povinný - obec Těmice) v rámci budování stavby splaškové kanalizace
- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 8. 2019
- Zápis č. 10 z jednání představenstva DSO ČOV Syrovínka ze dne 1. 12. 2020
- Zápis č. 4 z jednání valné hromady DSO ČOV Syrovínka ze dne 2. 12. 2019
- Zápis č. 5 z jednání valné hromady DSO ČOV Syrovínka ze dne 27. 5. 2020
- Zápis č. 6 z jednání valné hromady DSO ČOV Syrovínka ze dne 9. 12. 2020
- Zápis z roční kontroly hospodaření provedené dozorčí komisí DSO ČOV Syrovínka ze dne 29. 1. 2020
- Záписы z jednání představenstva DSO ČOV Syrovínka za období leden - září 2020 (záписы č. 7 - 9)