

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

SpZn.: S - JMK 71445/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK VODOVODŮ A KANALIZACÍ
ZBÝŠOV - ZAKŘANY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 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: Městský úřad Zbýšov
Masarykova 248
664 11 Zbýšov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Pavla Mašková

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:

Vratislav Široký - předseda
Helena Miková - 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 13. srpna 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 Svazek vodovodů a kanalizací Zbýšov - Zakřany 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 29,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 5,10 %
- 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:

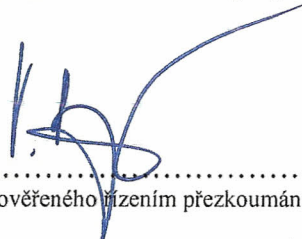
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Zbýšov, dne 14. května 2019

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 Svazek vodovodů a kanalizací Zbýšov - Zakřany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vratislav Široký

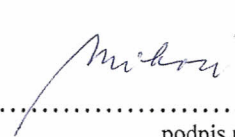
.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

**Svazek vodovodů a kanalizací,
Vodárna Zbýšov
Masarykova 48, 664 11 Zbýšov
IČO: 49459058, DIČ: CZ49459058
Tel.: 546 431 222, 602 735 664**

Helena Miková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018
- Rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizace roku 2018 - Plán inventur roku 2018 vč. přílohy, Inventarizační zpráva r. 2018 vč. přílohy, Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Pokladní doklady za 04/2018
- Pokladní doklady za měsíc 12/2018
- Pokladní deník za měsíc 12/2018
- Doklady k přezkoumaným písemnostem (DP)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem (KP)
- Stanovy "Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov" ze dne 9. 5. 2011
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 4. 2018 (osobní číslo 22)
- Mzdový list za období 04 - 07/2018 - zaměstnanec osobní číslo 22
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 11. 4. 2018
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 30. 11. 2018
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací Zbýšov, Vodárna Zbýšov konané dne 11. 12. 2017
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací Zbýšov, Vodárna Zbýšov konané dne 16. 4. 2018
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací Zbýšov, Vodárna Zbýšov konané dne 19. 12. 2018
- Zápis ze dne 23. 4. 2018 (kontrolní komise)