

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

SpZn.: S - JMK 74522/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí SVAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 22. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. dubna 2016. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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 Lechovice  
Lechovice 32  
671 63 Lechovice

**Přezkoumání vykonal:**

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Josef Juráček - jednatel**  
Věra Dvořáková - 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 16. října 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace za rok 2015**

**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 územního celku v budoucnu:**

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 48,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku je tvořen mj. z vystavených faktur v celkové výši 418.978,- Kč a to za stočné za 2. pololetí roku 2015 - obec Práče, Lechovice a Bantice. Splatnost uvedených faktur je do 28. 2. 2016.

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

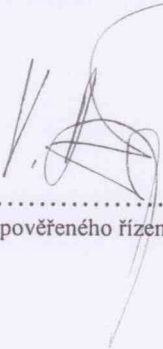
- *Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost provádět aktualizace vnitřních směrnic v návaznosti na předpisy vyšší právní síly, např. směrnice pro zpracování účetnictví, směrnice o poskytování cestovních náhrad.*

Lechovice, dne 14. dubna 2016

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

Bc. 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.

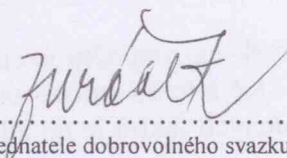
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. dubna 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

**SVAZEK OBCÍ PRO VODOVODY  
A KANALIZACE  
LECHOVICE č. 32, 671 63**

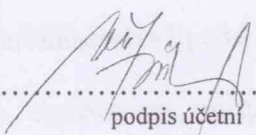
Josef Juráček

.....  
jednatel dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Věra Dvořáková

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření roku 2015
- Rozpočtové opatření č. 1/2015
- Rozpočtové opatření č. 2/2015
- Rozpočtový výhled Svazku obcí pro vodovody a kanalizace pro rok 2016 a 2017
- Rozpočet Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2015
- Návrh závěrečného účtu za rok 2014
- Bankovní výpis č. 42 ze dne 30. 9. 2015 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 54 ze dne 31. 12. 2015 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizace roku 2015 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2015 vč. přílohy č. 1
- Plán inventur na rok 2015 vč. přílohy č. 1 a č. 2
- Kniha došlých faktur roku 2015
- Pokladní doklady za měsíc 06-09/2015
- Pokladní kniha za období 06/2015 - 09/2015
- Pokladní kniha za období 10/2015 - 12/2015
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2015
- Osvědčení o registraci vydané Krajským úřadem Jihomoravského kraje, odborem regionálního rozvoje, dne 7. 3. 2012
- Stanovy svazku obcí ze dne 6. 12. 2010
- Smlouva o vodovodech a kanalizacích pro veřejnou potřebu ze dne 17. 12. 2005 (předmět smlouvy - vzájemná práva a povinnosti při provozování kanalizace)
- Směrnice pro zpracování účetnictví, Směrnice o poskytování cestovních náhrad
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 14. 12. 2015
- Zápis z jednání valné hromady ze dnů 22. 12. 2014 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015), 23. 3. 2015, 29. 4. 2015, 29. 6. 2015
- Odpisový plán majetku za období 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015
- Přehled odpisovaného majetku za rok 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014
- Zápis z jednání finančního a kontrolního výboru Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ze dne 14. 12. 2015