



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

SpZn.: S - JMK 40947/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE,
okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 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: Svazek obcí pro vodovody a kanalizace Lechovice
Lechovice 220, 671 63 Lechovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

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 byl přítomen:

Josef Juráček - jednatel

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 1. srpna 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 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 obcí pro vodovody a kanalizace 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 32,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 22,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí k 31. 12. 2022 ovlivňují krátkodobé pohledávky, a to výše vystavených faktur k 31. 12. 2022 se splatností v následujícím roce. Územní celek fakturuje stočné pololetně. Za II. pololetí roku 2022 byly vystaveny odběratelské faktury dne 31. 12. 2022 v celkové výši 941.391,- Kč se splatností v lednu 2023. Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí k 31. 12. 2022 ovlivňuje roční splátka dlouhodobého úvěru ve výši 572.400,- Kč, kterou plně kryje fakturované stočné, a dále krátkodobé závazky z titulu pracovněprávních vztahů ve výši 24.070,- Kč a přepis daně z přidané hodnoty ve výši 53.281,- Kč.

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 10. února 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 10. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytnou 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 převzal jednatel svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace. 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.

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria Svazku obcí pro vodovody a kanalizace na rok 2022
- Celkový přehled o provedených rozpočtových opatřeních za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022 ze dne 2. 5. 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis ČNB č. 6 ze dne 30. 6. 2022, Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 53 ze dne 30. 6. 2022 (ověření zůstatků účtů k 30. 6. 2022)
- Plán inventur na rok 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva za rok 2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022
- Rekapitulace mezd za období od 1/2022 do 6/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 6. 2022
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 o poskytnutí dotace dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úhradu nákladů spojených s výstavbou fotovoltaické elektrárny a výběrového řízení na ČOV Lechovice v období roku 2022, příjemce dotace: Svazek obcí pro vodovody a kanalizace Lechovice
- Smlouva o dílo na zhotovení zakázky "ČOV Lechovice, FVE", zhotovitel: Renerga solutions, s.r.o. ze dne 17. 8. 2022, Protokol o finálním předání a převzetí fotovoltaické elektrárny ze dne 31. 10. 2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "ČOV Lechovice, FVE Fotovoltaická elektrárna" - Výzva k podání nabídek včetně zadávací dokumentace (osloveni 3 dodavatelé), Jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, Pozvánka na otevírání obálek, Protokol o otevírání obálek s nabídkami (doručeny 2 nabídky), Zpráva o hodnocení nabídek, Protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky (vybrán dodavatel Renerga solutions s.r.o.)
- Směrnice o evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 1. 12. 2016
- Zápis č. 3/2022 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ze dne 15. 12. 2022
- Zápis č. 4/2021 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ze dne 20. 12. 2021
- Zápis č. 1/2022 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ze dne 28. 2. 2022
- Zápis č. 2/2022 ze zasedání valné hromady Svazku obcí pro vodovody a kanalizace ze dne 27. 6. 2022
- Zápis z jednání finančního a kontrolního výboru za období roku 2022, kontrola účetních dokladů a zápisů z valných hromad za rok 2022