



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

SpZn.: S - JMK 92152/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 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:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:

Jiří Vondráček - předseda

Ingrid Demková - 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 12. listopadu 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 DSO Šatavsko 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 1,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 11,96 %
- 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.

Brno, dne 18. února 2021

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

Eva Sedláčková

.....
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 DSO Šatavsko. 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 18. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Vondráček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ingrid Demková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtové opatření číslo 3/2020
- Rozpočtová opatření 1 a 2/2020
- Rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2021 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis k 30. 9. 2020 - ČS
- Bankovní výpis k 30. 9. 2020 - KB
- Bankovní výpis ze dne 31. 12. 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtů 018, 021, 022, 028, 031, 042, 231, 261, 321, 331, 336, 337, 342, 378 459
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020 - správce rozpočtu
- Výkazy práce za měsíce 3 až 9/2020
- Mzdový list os. č. 22 - správce rozpočtu
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2020 - výběr stočného
- Výkazy práce za měsíc 8/2020
- Mzdový list os. č. 17 - výběr stočného
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 8. 2020 - výběr stočného a vodného v obci Sobotovice
- Mzdový list os. č. 23 - výběr stočného a vodného v obci Sobotovice
- Mzdová rekapitulace za rok 2020
- Mzdová rekapitulace za 12/2020
- Pokladní doklady za měsíc září roku 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Smlouva o dílo ze dne 16. 1. 2020 - nepřetržitě a opakující se činnosti související s provozem kanalizace a ČOV
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitých věcí ze dne 10. 11. 2020 - nákup vodovodu - SO 01.1 a splaškové kanalizace včetně přečerpávací stanice - SO 01.2
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitých věcí ze dne 24. 6. 2020 - nákup vodovodu pro veřejnou potřebu (Sobotovice)
- Smlouva č.: Sml. 7/2020 o bezúplatném převodu vlastnictví ze dne 31. 12. 2020 - nabytí hydrogeologického vrtu PKM 8A s podzemní konstrukcí
- Dodatek č. 2 ze dne 30. 12. 2020 k Nájemní smlouvě ze dne 28. 12. 2012 - stavební práce v budově č.p. 28 v obci Ledce
- Smlouva o postoupení práv a povinností ze Smlouvy o dílo č. 19 - TO28 ze dne 21. 8. 2020 - změna v osobě objednatele - zhotovení díla "Obec Bratčice - jímací území, úpravná vody a vodojem"
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 23. 9. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 15. 2. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 10. 3. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 11. 6. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 3. 2. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 28. 4. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 29. 6. 2020
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko, konaného dne 25. 6. 2020
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko, konaného dne 25. 2. 2020
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí, konané dne 17. 8. 2020
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí, konané dne 30. 6. 2020
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí, konané dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 8. 10. 2020
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 1. 12. 2020
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí, konané dne 21. 12. 2019