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

SpZn.: S - JMK 71910/2020 OKP

# Z P R Á V A
## o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
## dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
## ČOV MISTŘÍN , okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. 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:** Obecní úřad Svatobořice-Mistřín
Hlavní 1000, 696 04 Svatobořice-Mistřín

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: Jana Novotná

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:** **Ing. Miroslav Veselý - předseda**
Jarmila Šparglová - 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 22. července 2020, 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 ČOV Mistřín 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 ..... 0,13 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0,13 %
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.

Svatobořice-Mistřín, dne 9. února 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

Jana Novotná

..... .....

kontrolor — podpis kontrolora

**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 ČOV Mistřín . Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Miroslav Veselý

..... .....

předseda dobrovolného svazku obcí — podpis předseda dobrovolného svazku obcí

Jarmila Šparglová

..... .....

účetní — podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2020 - 12.2020 (za rok 2020 bylo provedeno celkem 1 rozpočtové opatření)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet DSO na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO na rok 2021 - 2025; Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO na rok 2021 - 2025
- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2019; Schválený závěrečný účet DSO za rok 2019
- Bankovní výpis KB č. 39 k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis KB č. 4 k 31. 3. 2020
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur k 30. 6. 2020
- Kniha došlých faktur k 31. 12. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Směrnice č. 3 pro provedení inventarizace majetku a závazků; Dodatek č. 1 k této směrnici ze dne 21. 1. 2019
- Zápis z 5. zasedání představenstva DSO ze dne 27. 11. 2019
- Zápis z dozorčí rady ze dne 11. 3. 2020
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO ze dne 18. 11. 2020 a 9. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO ze dne 5. 2. 2020 a 20. 5. 2020