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

SpZn.: S - JMK 80919/2017 OKP
Č. j.: JMK ...../2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 dnech 3. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 2018. 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: **Bc. Eliška Hřebačková**

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: **Ing. Miroslav Veselý - předseda**
Zdenka Klvaňová - 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 30. července 2017, 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 2017

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 2017 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 ..... 0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 93,79 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 24,79 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu DSO je způsoben splátkou úvěru. Poslední splátka úvěru dle splátkového kalendáře má být do 30. 10. 2019.

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.

Svatobořice-Mistřín, dne 28. března 2018

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

Bc. Eliška Hřebačková

....

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. března 2018. 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

Zdenka Klvaňová

....

účetní

podpis účetní

ČOV Mistřín
Dobrovolný svazek obcí
696 04 Svatobořice - Mistřín
Hlavní 1000
IČO: 70863890

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO ČOV Mistřín na rok 2017
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1/2017 - 12/2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017
- Rozpočtový výhled na rok 2018 - 2022
- Schválený rozpočet DSO ČOV Mistřín na rok 2017
- Závěrečný účet DSO ČOV Mistřín za rok 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 30. 6. 2017: KB výpis č. 24, ČMZRB výpis č. 6
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2017: ČMZRB č. 12, KB č. 41
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky DSO ČOV Mistřín ze dne 31. 5. 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 17. 2. 2017 (DSO ČOV Mistřín jako oprávněný)
- Směrnice č. 3 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z dozorčí rady ze dne 10. 5. 2017
- Zápis ze zasedání představenstva DSO ČOV Mistřín ze dne 14. 12. 2016
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO ČOV Mistřín za období červenec - prosinec 2017
- Zápisy ze zasedání představenstva DSO ČOV Mistřín za období leden - červen 2017