



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

SpZn.: S - JMK 72868/2017 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)**  
**VEDROVICE A KUBŠICE - ČOV A TLAKOVÁ**  
**KANALIZACE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. 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 Vedrovice  
Vedrovice 326, 671 75 Loděnice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

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:**

**Richard Janderka - předseda**

Milana Herzánová - 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 15. listopadu 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 rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 53,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben splácením dlouhodobého úvěru na dofinansování vybudování kanalizace. Splátky úvěru jsou hrazeny z investičního transferu členské obce Vedrovice.

#### 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.

Vedrovice, dne 27. března 2018

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....  
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 Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Richard Janderka

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milana Herzánová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

Vedrovice a Kubšice - ČOV  
a tlaková kanalizace  
dobrovolný svazek obcí  
IČ: 720 41 277

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - 8/2017
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Časové rozlišení transferů za období 1/2017 - 12/2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Plán účetních odpisů pro rok 2017
- Účetní odpisy za období 1/2017 - 12/2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Zakladatelská smlouva o vytvoření svazku ze dne 29. 6. 2009
- Osvědčení o registraci svazku ze dne 9. 7. 2009
- Stanovy svazku ze dne 29. 6. 2009, Dodatek č. 1 ze dne 14. 12. 2009, Dodatek č. 2 ze dne 7. 5. 2012, aktualizace stanov ze dne 26. 10. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043783/17/ORR ze dne 16. 8. 2017 (35.000,- Kč na úroky z úvěru)
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace JmK na úroky z úvěru ze dne 29. 1. 2018
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 30. 11. 2017 (převod tlakové kanalizace + přípojek dokončených v roce 2017 z obce Vedrovice na svazek)
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise svazku ze dne 1. 12. 2017
- Zápis o průběhu zasedání Výboru svazku konané dne 22. 12. 2016 (rozpočet na rok 2017), 15. 5. 2017, 26. 6. 2017, 27. 11. 2017