



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



KUJMXOQ891EU

SpZn.: S – JMK 95170/2024 OKP
Č.j.: JMK 23060/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
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. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. února 2025. 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: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Ing. René Adámek

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 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 9. července 2024, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková kanalizace za rok 2024

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna 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 13,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 38,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu svazku je ovlivněn splátkami úvěru v roční úhrnné výši 1.245.288 Kč. Splatnost úvěru je k 15.10.2027. Splátky jsou kryty příspěvkem od 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 ustanovení § 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 11. února 2025 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 11. února 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 předseda svazku obcí Vedrovice a Kubšice - ČOV a tlaková 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 efektivitu 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. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 11.2.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Bc. Dagmar Dohnalová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2025 10:53 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1/2024–12/2024, Rozpočtová opatření č. 5, 7, 8
- Schválená rozpočtová opatření za období 1/2024–6/2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2026
- Závěrečný účet DSO Vedrovice a Kubšice – ČOV a tlaková kanalizace za rok 2023
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 284–313
- Česká spořitelna, bankovní výpis č. 157 k 30.06.2024
- ČNB, bankovní výpis č. 6 k 28.06.2024
- Hlavní kniha analytická k 30.06.2024
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2024–12/2024
- Kniha došlých faktur za období 1/2024–6/2024
- Kniha vydaných faktur za období 1/2024–6/2024
- Rekapitulace mezd sumární za období 1/2024–12/2024
- Mzdový list č. 6 za rok 2024 (účetní)
- Pokladní doklady za měsíce listopad a prosinec 2024
- Pokladní deník za období od 01.06.2024 do 30.06.2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-M k 30.06.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Kubšice č. 1/2024 ze dne 08.07.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace z rozpočtu obce Vedrovice č. 1/2024 ze dne 02.05.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Kubšice č. 1/2024 ze dne 09.07.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vedrovice č. 1/2024 ze dne 09.07.2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce Vedrovice č. 2/2024 ze dne 03.12.2024 (dodávka a výměna sacího potrubí, vyčištění kalové jímky)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku z obce Vedrovice na DSO "Vedrovice a Kubšice – ČOV a tlaková kanalizace" ze dne 02.05.2024
- Zápis o průběhu 91. zasedání Výboru DSO "Vedrovice a Kubšice – ČOV a tlaková kanalizace", konaného dne 18. prosince 2023
- Záписы o průběhu zasedání Výboru DSO "Vedrovice-Kubšice ČOV a tlaková kanalizace", konaných v období červenec–prosinec 2024
- Zápis o průběhu zasedání kontrolní a revizní komise DSO Vedrovice-Kubšice – ČOV a tlaková kanalizace konaného dne 18.06.2024
- Záписы ze zasedání Výboru DSO "Vedrovice a Kubšice – ČOV a tlaková kanalizace" za období 1/2024–6/2024