

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

SpZn.: S - JMK 60804/2015 OKP

Č. j.: JMK ...../2016

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ PRO VÝSTAVBU**  
**SPOLEČNÉ ČOV A KANALIZACÍ OBCÍ PAVLOV A**  
**MILOVICE, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. listopadu 2015 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 2016. 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 Pavlov  
Na návsi 88, 692 01 Pavlov

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Plachá**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

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:**

**Zdeněk Duhajský - místopředseda**  
Jaroslava Prágerová - 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 13. října 2015, 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 Dobrovolný svazek obcí pro výstavbu společné ČOV a kanalizací obcí Pavlov a Milovice za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

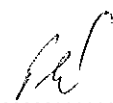
- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 23,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 7,81 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

Pavlov, dne 11. května 2016

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

Ing. Ilona Plachá

.....  
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.

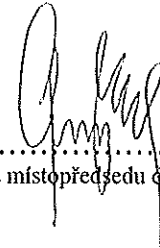
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místopředseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí pro výstavbu společné ČOV a kanalizací obcí Pavlov a Milovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

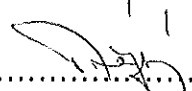
Zdeněk Duhajský

.....  
místopředseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis místopředsedu dobrovolného svazku obcí

Jaroslava Prágerová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

DSO pro výstavbu společné ČOV a kanalizaci  
Na Návsi 88, 692 01 Pavlov  
IČO: 70963053, DIČ CZ70963053  
tel., fax 519 515 252

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO 2015
- Rozpočtová opatření 1 - 3, 4 - 6, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období od 2016 do 2017
- Závěrečný účet 2014
- Bankovní výpis KB č. 41 ze dne 2. 3. 2015, č. 169 ze dne 23. 11. 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 16. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 26. 1. 2016, Inventurní soupisy včetně seznamů majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Platový výměr zaměstnance s osobním číslem 6 ze dne 1. 11. 2015 včetně mzdového listu za období leden až prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výdajové pokladní doklady za období srpen, září, prosinec 2015
- Stanovy DSO ze dne 30. 4. 2012
- Kupní smlouva ze dne 16. 11. 2015 (nákup pozemků p. č. 5831/3, 5831/4)
- Zápis ustavující členskou schůzi DSO ze dne 17. 12. 2014, Zápis ze zasedání revizní skupiny ze dne 21. 6. 2015, Zápis ze zasedání revizní skupiny ze dne 7. 12. 2015, Zápis č. 1 členské schůze DSO ze dne 22. 6. 2015, Zápis č. 2 členské schůze DSO ze dne 16. 12. 2015