



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

SpZn.: S - JMK 73029/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
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 30. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 2017. 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. Renata Halámková**

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 12. října 2016, 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 2016

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 2016 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 22,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Pavlov, dne 16. května 2017

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

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 16. května 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli 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 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 1/2016 až 3/2016, Rozpočtové opatření č. 4/2016, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období 2018 - 2020
- Schválený rozpočet DSO Pavlov a Milovice na rok 2016
- Bankovní výpis KB č. 103 až 118 za období 7/2016, č. 133 ze dne 29. 8. 2016, č. 165 ze dne 31. 10. 2016, Bankovní výpisy KB č. 184 až 202 za prosinec 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 26. 1. 2017,
- Plán inventur za rok 2016 ze dne 21. 12. 2016,
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Mzdový list pracovníka s os. č. 1 a s os. č. 3 za období 1-10/2016, Mzdový list pracovníka s os. č. 5 za období 7-10/2016, Mzdový list pracovníka s os. č. 4 za leden 2016,
- Mzdový list pracovníka s os. č. 1 a s os. č. 3 za období 11-12/2016
- Pokladní doklady č. 16-701-00121 až 16-701-00125 za 7/2016,
- Pokladní doklady č. 16- 701-00144 až 16-701-00148 za 11/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2016 s os. č. 4, Dohody o provedení práce z 1. 7. 2016 s pracovníky os. č. 5, 6 a 7
- Směrnice o dlouhodobém majetku, Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků
- Zápis z 1. členské schůze DSO Pavlov - Milovice ze dne 16. 3. 2016
- Zápis z 2. členské schůze DSO Pavlov - Milovice ze dne 23. 6. 2016
- Zápis z 3. členské schůze DSO Pavlov - Milovice ze dne 10. 10. 2016
- Zápis z členské schůze DSO Pavlov - Milovice ze dne 21. 12. 2016
- Zápis z 2. členské schůze DSO Pavlov - Milovice ze dne 16. 12. 2015
- Zápis ze zasedání Revizní skupiny DSO Pavlov a Milovice ze dne 7. 10. 2016
- Zápis ze zasedání Revizní skupiny DSO Pavlov a Milovice ze dne 6. 12. 2016