



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

SpZn.: S - JMK 69936/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
ČOV PAVLOV A MILOVICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. dubna 2021. 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: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeněk Duhajský - předseda

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 10. září 2020, 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 Pavlov a Milovice za rok 2020

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 2020 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 20,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,01 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Pavlov, dne 9. dubna 2021

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 Pavlov a Milovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. dubna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zdeněk Duhajský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jaroslava Prágerová

.....
účetní

.....
podpis účetní

ČOV Pavlov a Milovice

Na Návsí 88, 692 01 Pavlov

IČ: 70963053, DIČ: CZ70963053

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2020
- Rozpočtová opatření 1 - 3, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtové opatření č. 4/2020, Evidence rozpočtových opatření za rok 2020 (Za rok 2020 provedeny 4 RO)
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis z KB č. 150 - 165 za září 2020
- Plán inventur na rok 2020, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 30. 1. 2021
- Kniha došlých faktur za období od 01/2020 do 12/2020
- Kniha vydaných faktur za období od 01/2020 do 12/2020
- Mzdový list zaměstnance os. č. 11, Výkaz pracovních hodin
- Platový výměr zaměstnance os. č. 1
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc prosinec 2020
- Pokladní deník za září 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 11 ze dne 20. 4. 2020
- Zápis z členské schůze ČOV Pavlov a Milovice ze dne 16. 12. 2020
- Zápis z členské schůze ze dne 16. 12. 2019, Zápis z členské schůze ze dne 10. 6. 2020
- Zápis ze zasedání revizní komise svazku obcí ČOV Pavlov a Milovice ze dne 11. 12. 2020

