

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

SpZn.: S - JMK 82021/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
KANALIZACE OBCÍ DAMNICE, DOLENICE A JIŘICE
U MIROSLAVI, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Damnice Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

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 byly přítomny:

Mgr. Lenka Hodaňová - předsedkyně
Kateřina Voldánová - 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 27. července 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- 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.

Brno, dne 12. března 2021

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

Ing. Františka Pind'áková

.....
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 převzala předsedkyně svazku obcí Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi. Z důvodu mimořádných opatření byl

návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 12. března 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Mgr. Lenka Hodaňová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Kateřina Voldánová

.....
účetní


.....
podpis účetní

**DSO Kanalizace obcí Damnice,
Dolenice a Jiřice u Miroslavi**
Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi.
IČO: 751 37 313 Tel.: 515 331 112

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020 - DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi
- Pravidla rozpočtového provizoria 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020 - DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi
- Návrh závěrečného účtu DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi za rok 2019
- Schválený závěrečný účet DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi za rok 2019
- Bankovní výpisy KB, a. s. č. 1- 8/2020 za období leden- červen 2020
- Bankovní výpisy KB, a. s. za období 7-10/2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Stanovy dobrovolného svazku obcí „Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi“ ze dne 29. 1. 2008
- Změna Stanov dobrovolného svazku obcí „Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi“ ze dne 9. 2. 2009
- Zápis o výsledku kontroly, kterou provedl revizní výbor DSO Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi ze dne 20. 1. 2020
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 27. 12. 2019 (Pravidla rozpočtového provizoria)
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 30. 4. 2020 (Rozpočet na rok 2020)
- Zápis z valného shromáždění dobrovolného svazku "Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi" konaného dne 19. 6. 2020
- Zápis z Valného shromáždění dobrovolného svazku obcí „Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi“ ze dne 5. 11. 2020 včetně Konečné zprávy o průběhu likvidace a Návrh na rozdělení likvidačního zůstatku DSO „Kanalizace obcí Damnice, Dolenice a Jiřice u Miroslavi „v likvidaci“ ze dne 31. 10. 2020