



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

SpZn.: S - JMK 86092/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK VODOVODŮ A KANALIZACÍ, VODÁRNA
ZBÝŠOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. května 2022. 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: Městský úřad Zbýšov
Masarykova 248, 664 11 Zbýšov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

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:

Vratislav Široký – předseda

Helena Miková - 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 24. září 2021, 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 Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov za rok 2021

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 2021 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 30,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoké procento podílu pohledávek je ovlivněno stavem pohledávek na účtu 311 - Odběratelé, kde územní celek vykazuje pohledávku ve výši 3 085 992,93 Kč. Jedná se o pohledávku za vodné a stočné za období 9 - 12/2021, kdy splatnost je 1. 2. 2022. Dle informace zástupců územního celku bývá odběrateli pohledávka uhrazena.

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

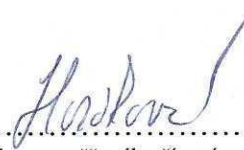
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Zbýšov, dne 24. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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.

Ing. Miluše Horáková

.....
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. 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.

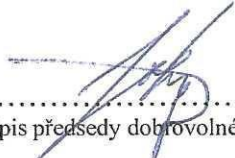
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. května 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Vratislav Široký

.....
Předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Helena Miková

.....
účetní


.....
podpis účetní

**Svazek vodovodů a kanalizací,
Vodárna Zbýšov**
Masarykova 248, 664 11 Zbýšov
iČO: 49459058, DIČ: CZ49459058
Tel.: 549 431 222, 602 735 664

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Evidence rozpočtových opatření na rok 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Rozpočtové opatření č. 1/2021 ze dne 23. 6. 2021
- Rozpočtové opatření č. 3/2021 ze dne 20. 12. 2021
- Rozpočet na rok 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022-2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022-2024
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Závěrečný účet za rok 2020 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Bankovní výpis č. 205 ze dne 8. 12. 2021 až č. 214 ze dne 30. 12. 2021 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. 210898 ze dne 8. 12. 2021 do účetního dokladu č. 210924 ze dne 30. 12. 2021)
- Běžný účet Komerční banky, a.s. - bankovní výpis č. 145 ze dne 31. 8. 2021 (konečný zůstatek)
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku včetně opravek, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur a průběh inventarizace v roce 2021 ze dne 24. 11. 2021
- Kniha došlých faktur za srpen 2021 (od faktury číslo 212096 po fakturu číslo 212109)
- Kniha odeslaných faktur za srpen 2021 (od faktury číslo 213173 do faktury číslo 213177)
- Mzdové listy členů Představenstva a členů revizní komise za období 1-12/2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov - osobní číslo 8, 20, 10, 16, 12, 18, 23, 15
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1-12/2021 - osobní čísla 2, 3, 4, 5
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1-8/2021 - osobní čísla 2, 3, 4, 5
- Pravidla pro odměňování zaměstnanců Svazku vodovodů a kanalizací Vodárna Zbýšov ze dne 2. 1. 2008, včetně příloh č. 1-2 ze dne 1. 1. 2012
- Prémie stanovené zaměstnancům za měsíc 12/2021 ze dne 3. 1. 2022 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Roční mimořádné odměny zaměstnancům za rok 2021 ze dne 30. 11. 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Prémie stanovené zaměstnancům za měsíc 7/2021 ze dne 3. 8. 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Pokladní doklad č. 211156 ze dne 23. 7. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 7/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 26)
- Pokladní doklad č. 211242 ze dne 1. 12. 2021 - vyplacení odměny členů Představenstva a členů revizní komise za období 11/2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov - osobní číslo 8, 20, 10, 16, 12, 18, 23, 15
- Pokladní deník za 8/2021 - od dokladu č. 211159 do č. 211173
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2021 do 30. 12. 2021 (od pokladního dokladu č. 211241 ze dne 1. 12. 2021 do pokladního dokladu č. 211250 ze dne 30. 12. 2021)
- Účetní doklad č. 210258 ze dne 15. 3. 2021 (zařazení nového automobilu Fabia Active do majetku)
- Účetní doklad č. 210267 ze dne 31. 3. 2021 (vyřazení automobilu Fabia pod inv. č. 136), včetně evidenční karty DHM inv. č. 136
- Plán účetních odpisů za rok 2021 (Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov) - stav k 31. 8. 2021
- Účetní odpisový plán za rok 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Účtový rozvrh pro rok 2021 - Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov
- Stanovy dobrovolného sdružení obcí Zbýšov, Zakřany "Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov" ze dne 9. 5. 2011
- Dohoda o provedení práce ze dne 8. 7. 2021 (technická pomoc při odstranění netěsnosti na potrubí vodovodního řádu)
- Pracovní smlouva ze dne 31. 12. 1998 (provozní montér) včetně platového výměru ze dne 27. 12. 2018 a mzdového listu za 1-8/2021 zaměstnance s osobním číslem 1
- Kupní smlouva ze dne 5. 8. 2021 (prodávající Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov, předmět elektromotor), Pokladní doklad č. 211162 ze dne 5. 8. 2021 (příjem za prodej elektromotoru)
- Smlouva kupní ze dne 29. 3. 2021 (kupující Město Zbýšov, předmět automobil Škoda Fabia), Faktura č. 213013 ze dne 29. 3. 2021 (účetní doklad č. 213013 - předpis faktury na prodej), Bankovní výpis č. 53 ze dne 31. 3. 2021 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 210261 - úhrada faktury č. 213013)
- Směrnice č. 1/2020 ze dne 18. 11. 2020 - Evidence, účtování a odepisování majetku

- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konaného dne 18. 11. 2020
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konaného dne 23. 6. 2021
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konané dne 21. 12. 2020
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konané dne 28. 6. 2021
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov konané dne 20. 12. 2021
- Zápis kontrolní komise Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov ze dne 22. 4. 2021
- Zápis kontrolní komise Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov ze dne 23. 11. 2021