

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

SpZn.: S - JMK 76749/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK 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 27. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Helena Slámová

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:

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 11. listopadu 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 Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov 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 31,62 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,11 %
- 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 3 179 375,24 Kč. Jedná se o pohledávku za vodné a stočné za období 09 - 12/2020, kdy splatnost je 1. 2. 2021. 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:

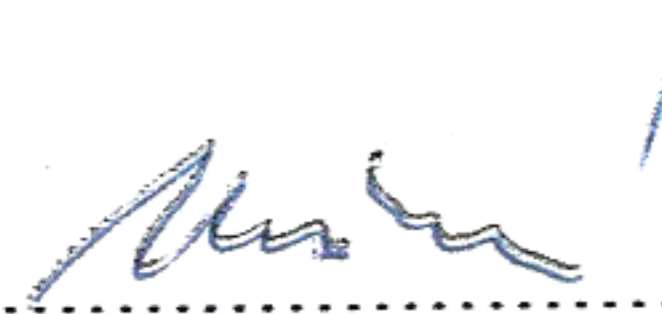
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 16. února 2021

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

Ing. Pavla Mašková

.....
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.

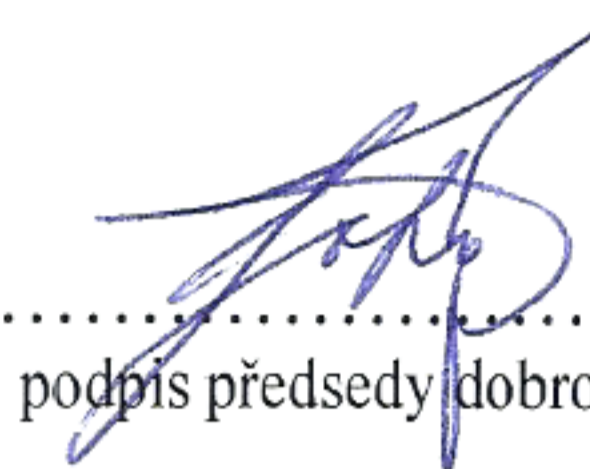
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy

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 16. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vratislav Široký

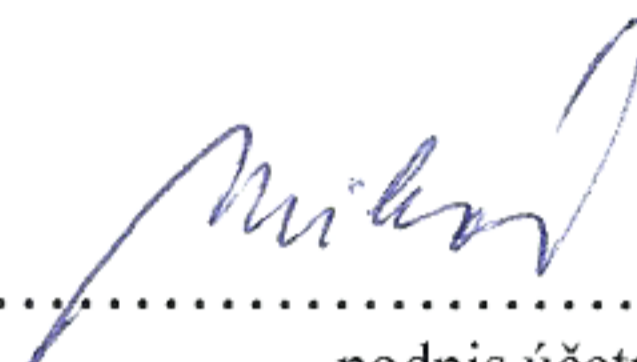
.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
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: 548 431 222, 002 735 004**

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov, návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 2 ze dne 10. 6. 2020
- Rozpočtové opatření č. 4
- Svazek vodovodů a kanalizací, Vodárna Zbýšov, Rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu SVAK, Vodárna Zbýšov, za rok 2019
- Schválený Závěrečný účet SVAK, Vodárna Zbýšov, za rok 2019
- Běžný účet Komerční banky a.s. č. 143 ze dne 31. 8. 2020, konečný zůstatek
- Běžný účet Komerční banky a.s., č. 116, ze dne 7. 7. 2020, výplata za období červen 2020 - osobní číslo 4
- Plán odpisů za rok 2020
- Inventura účtu 022, 231, 194, 311, 408
- Listina - pohledávky k 31. 8. 2020
- Pracovní smlouva ze dne 31. 7. 2020, zaměstnanec s osobním číslem 24
- Platový výměr ze dne 31. 7. 2020, k pracovní smlouvě ze dne 31. 7. 2020, zaměstnanec s osobním číslem 24
- Prémie stanovené zaměstnancům „VODÁRNY“ Zbýšov za měsíc červen 2020 ze dne 1. 7. 2020
- Rekapitulace – sumář za období 08/2020-08/2020 ze dne 1. 9. 2020
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1_8/2020, os.č. 2, 3, 4, 5, 6, 24
- Pokladní deník za období 1. 7. 2020-31. 7. 2020, k výplatám za období 6/2020 - zaměstnanci os. č. 1, 2, 3, 5
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2020
- Smlouva o nájmu nebytových prostor a pozemků ze dne 19. 6. 2009, objekt technické vybavenosti -ČOV na zast.pl. parc. č. 1708 a zast. pl. parc. č. 1708, objekt technické vybavenosti na zast.pl. parc. č. 1711 a zast. pl. parc. č. 1711, parc. č. 1709 (ost. pl. – man.pl) a dále dům č.p. 654(průmyslový objekt) na zast.pl. a nádvoří parc. č. 1464 a zast.pl. a nádvoří parc. č. 1464, k.ú. Zbýšov u Oslavan pronajímatel Město Zbýšov
- Dodatek č. 5 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor a pozemků ze dne 19. 6. 2009, dodatek uzavřen dne 13. 12. 2019, pronajímatel město Zbýšov
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu nebytových prostor a pozemků ze dne 26. 3. 2010, dodatek uzavřen 13. 12. 2019, pronajímatel Obec Zakřany
- Pokyn předsedy Svazku č. 1 k vyplácení cestovních náhrad ze dne 2. 1. 2013
- PRAVIDLA pro odměňování zaměstnanců Svazku vodáren a kanalizací Vodárna Zbýšov ze dne 2. 1. 2008
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 27. 11. 2019
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 30. 3. 2020
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 10. 6. 2020
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konané dne 4. 12. 2019
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konané dne 15. 6. 2020
- Zápis kontrolní komise ze dne 28. 4. 2020
- Zápis z Valné hromady Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konané dne 21.12.2020
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 25.9.2020
- Zápis z jednání Představenstva Svazku vodovodů a kanalizací, Vodárny Zbýšov, konaného dne 18.11.2020
- Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ze dne 8. 4. 2020 (kontejner C2)
- Evidenční karta majetku (kontejner C2)