



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



SpZn.: S - JMK 84052/2023 OKP
Č.j.: JMK XXX/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ SLOUP, ŠOŠŮVKA - ČOV A
KANALIZACE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. března 2024. 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: Úřad městyse Sloup
Sloup 1, 679 13 Sloup

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

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:

Ing. Martin Mikulášek - jednatel

Renata Kalová - 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 31. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace za rok 2023

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 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 9,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 37,86 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl závazků na rozpočtu Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace ve výši 37,86 % je tvořen dlouhodobým závazkem výši 741.756,- Kč/rok, plynoucího ze Smlouvy o úvěru č. 971/10/LCD (uzavřené dne 4. 6. 2010 s ČS, a.s. a splatné ke dni 1. 6. 2030) na realizaci projektu "ČOV a kanalizace v obcích Sloup a Šošůvka". Tento závazek je hrazen z ročních příspěvků členských obcí Sloup a Šošůvka.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 19. března 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. března 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel svazku obcí Svazek obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023, d.č. 10000001 ze dne 6. 4. 2023
- Schválený rozpočet Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace na r. 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace na r. 2024 - 2025
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z účtu č. 12 ze dne 29. 9. 2023 (ČS, a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 ze dne 29. 9. 2023, d.č. 60000012 ze dne 29. 12. 2023 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 9 ze dne 29. 9. 2023, d.č. 60000009 ze dne 29. 9. 2023 (ČNB)
- Výpis z úvěrového účtu č. 008 ze dne 20. 4. 2023 (ČS, a.s.)
- Výpis z úvěrového účtu č. 025 ze dne 31. 12. 2023 (ČS, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha přijatých faktur 2023
- Kniha vydaných faktur 2023
- Oznámení o vyplacení podílu na zisku roku 2022 ze dne 20. 9. 2023, d.č. 400000036 ze dne 12. 9. 2023 a d.č. 50000006 ze dne 12. 9. 2023 (SVAZ VKMO s.r.o.)
- Účetní doklady č. 50000001 ze dne 2. 1. 2023, č. 40000024 ze dne 12. 6. 2023 a č. 40000025 ze dne 15. 6. 2023 (členské příspěvky)
- Protokol o schvalování účetní závěrky svazku za rok 2022
- Účtový rozvrh 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 9/2023 a k 12/ 2023
- Dodatek č. 1/2023 ke Smlouvě o nájmu a provozování vodovodů a kanalizací ze dne 20. 12. 2023, d.č. 10000002 ze dne 31. 12. 2023 (VAS, a.s.) , změna nájemného za rok 2023)
- Smlouva o nájmu a provozování kanalizací ze dne 30. 12. 2022, d.č. 100000001 ze dne 11. 3. 2023 (Kalkulace a ceny stočné na rok 2023, Nájemné r. 2023)
- Smlouva o účasti městyse Sloup na financování díla "SLOUP, vodovod a kanalizace u kostela, SO kanalizace" prováděné "Svazkem obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a KANALIZACE" jako investorem, prostřednictvím vybraného dodavatele ze dne 23. 10. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu kanalizace ze dne 25. 10. 2023, d.č. 5000010 ze dne 31. 12. 2023 (nabyvatel: městys Sloup)
- Dodatek č. 5 ze dne 19. 4. 2023 ke smlouvě o úvěru č. 971/10/LCD ze dne 4. 6. 2010, d.č. 40000015 ze dne 20. 4. 2023 (ČS, a.s.)
- Zápis z jednání kontrolní a revizní komise Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace, konaného dne 14. 3. 2023 a 10. 11. 2023
- Zápis z valné hromady Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace, konané dne 30. prosince 2022
- Zápis z valné hromady Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace, konané dne 6. dubna 2023
- Zápis z valné hromady Svazku obcí Sloup, Šošůvka - ČOV a kanalizace, konané dne 28. června 2023