



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

SpZn.: S - JMK 91822/2023 OKP
Č.j.: JMK

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE -
ŠLAPANICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 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: Sídlo svazku Šlapanice
Masarykovo nám. 546, 664 51 Šlapanice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová
Mgr. Veronika Rychlá

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 byly přítomny:

Marie Kousalová - předsedkyně

Ing. Markéta Staňková - tajemnice
Simona Nováková - 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 2. listopadu 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 pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko 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 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 54,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 21,03 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl pohledávek na rozpočtu DSO je způsobený předpisem navýšeného pachtovného za rok 2023 na základě Dodatku č. 8 uzavřeného dne 12. 12. 2023 ke Smlouvě o pachtu a provozování vodovodů a kanalizací s Vodárenskou akciovou společností, a. s. Brno. Pachtovné bylo navýšeno o 13 310 000,- Kč včetně DPH. Faktura č. 172023 na úhradu pachtovného byla vystavená dne 31. 12. 2023 se splatností 31. 1. 2024.

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 22. května 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 22. května 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko. 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.

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 2/2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- Plán inventarizace na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Mzdové listy zástupců Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko za období 1 - 12/2023
- Pokladní doklady za měsíc prosinec roku 2023
- Pokladní kniha za měsíc prosinec roku 2023
- Darovací smlouva ze dne 6. 4. 2023 (nabytí daru "Napojení Památníku Mohyly míru na veřejný vodovod a splaškovou kanalizaci")
- Smlouva darovací a o bezplatném užívání ze dne 28. 6. 2023 (nabytí vodovodu a splaškové kanalizace)
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 1. 2023 - Koordinátor BOZP při provádění díla "Šivice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Nebosádky" a dále "Babice nad Svitavou , pod školou - prodloužení splaškové kanalizace, pozemky č. 797 a 1407"
- Docházkový list za měsíc květen roku 2023 - Koordinátor BOZP při provádění díla "Šivice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Nebosádky" a dále "Babice nad Svitavou , pod školou - prodloužení splaškové kanalizace, pozemky č. 797 a 1407"
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2023 - Příprava podkladů na webové stránky, archivace
- Výkaz práce za červenec roku 2023 - Příprava podkladů na webové stránky, archivace
- Bankovní výpis č. 12 za období 1. 12. až 31. 12. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 14. 12. 2023 - Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2023, Svazek pro vodovody a kanalizace Šlapanicko, jako objednatel, předmět smlouvy - stavba "Babice nad Svitavou - U Rybníka, Žleb")
- Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022 ("Vodárenská akciová společnost, a.s." jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Babice nad Svitavou, pod školou - prodloužení splaškové kanalizace pozemky p.č. 797, 1407"
- Bankovní výpis č. 2 za období 02/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 13. 2. 2023 - částečná platba - Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 3 za období 03/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 9. 3. 2023 - částečná platba - Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 4 za období 04/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 12. 4. 2023 - částečná platba - Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 5 za období 05/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 15. 5. 2023 - částečná platba - Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 6 za období 06/2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 2. 6. 2023 - částečná platba - Dodatek č. 1 dne 19. 5. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 1. 12. 2022)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 11. 2023 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 20. 6. 2023 (Svazek pro vodovody a kanalizace Šlapanicko jako objednatel, předmět smlouvy - stavba "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa, VDJ Kovalovice - výměna trubního vstrojení")
- Bankovní výpis č. 12 za období 1. 12. až 31. 12. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada dne 8. 12. 2023 - Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2023, Svazek pro vodovody a kanalizace Šlapanicko jako objednatel, předmět smlouvy - stavba "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa, VDJ Kovalovice - výměna trubního vstrojení")
- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2023 ("Vodárenská akciová společnost, a.s." jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Babice nad Svitavou - U Rybníka, Žleb")
- Smlouva o dílo ze dne 20. 6. 2023 ("Vodárenská akciová společnost, a.s." jako zhotovitel, předmět smlouvy - "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa, VDJ Kovalovice - výměna trubního vstrojení")
- Kupní smlouva č. 312350 na koupi ojetého motorového vozidla ze dne 13. 6. 2023 (prodej ojetého motorového vozidla Ford Tourneo Courier 1.0)

- Faktura č. 82023 vystavená dne 20. 6. 2023 - za prodej ojetého vozidla Ford Tourneo Courier 1.0
- Bankovní výpis Komerční banky č. 7 za červenec 2023 - úhrada faktury č. 82023
- Kupní smlouva č. KS/002/2023 ze dne 25. 5. 2023 (předmět prodeje "Veřejný vodovod - Stará pošta" SO 01 Prodloužení řadu a předávací místo)
- Faktura č. 062023 vystavená dne 31. 5. 2023 - kupní cena za vodní dílo
- Bankovní výpis Komerční banky č. 6 za období červen 2023 - úhrada faktury za vodní dílo
- Znalecký posudek č. 58/5182/2022 ze dne 7. 12. 2022
- Smlouva o odprodej automobilu ze dne 5. 10. 2023 (svazek obcí jako prodávající, předmět smlouvy - motorové vozidlo Škoda Fabia)
- Bankovní výpis č. 10 za období 1. 10. až 31. 10. 2023 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada dne 16. 10. 2023 - Smlouva o odprodej automobilu ze dne 5. 10. 2023, svazek obcí jako prodávající, předmět smlouvy - motorové vozidlo Škoda Fabia)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. VB/96/23 ze dne 26. 5. 2023 ("Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových" jako povinný; předmět smlouvy - pozemek p.č. 316/5 v k.ú. Sívce)
- Bankovní výpis č. 58 ze dne 5. 6. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. VB/96/23 ze dne 26. 5. 2023, "Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových" jako povinný; předmět smlouvy - pozemek p.č. 316/5 v k.ú. Sívce)
- Smlouva o vkladu majetku do svazku obcí ze dne 8. 6. 2023 (obec Prace)
- Smlouva o vkladu majetku ze dne 8. 3. 2023 (obec Tvarožná)
- Dodatek č. 1 ze dne 10. 6. 2023 vztahující se k uzavřené Dohodě o investičním příspěvku na realizaci stavby ze dne 16. 12. 2021 (předmět dodatku - navýšení poskytnutého investičního příspěvku na realizaci stavby "Oprava vodovodního řadu a nová dešťová kanalizace Ulička a Splašková kanalizace Pod školou", obec Babice nad Svitavou)
- Účetní doklad č. 700028 ze dne 30. 6. 2023 (předpis dlouhodobé pohledávky - Dodatek č. 1 ze dne 10. 6. 2023 vztahující se k uzavřené Dohodě o investičním příspěvku na realizaci stavby ze dne 16. 12. 2021, předmět dodatku - navýšení poskytnutého investičního příspěvku na realizaci stavby "Oprava vodovodního řadu a nová dešťová kanalizace Ulička a Splašková kanalizace Pod školou", obec Babice nad Svitavou)
- Smlouva o investičním příspěvku ze dne 27. 4. 2023 ("obec Prace" jako dlužník, předmět smlouvy - investiční příspěvek na zhotovení stavby "Prace - Prodloužení splaškové kanalizace v ulici Zahrádky")
- Účetní doklad č. 700027 ze dne 30. 6. 2023 - předpis dlouhodobé pohledávky (Smlouva o investičním příspěvku ze dne 27. 4. 2023, "obec Prace" jako dlužník, předmět smlouvy - investiční příspěvek na zhotovení stavby "Prace - Prodloužení splaškové kanalizace v ulici Zahrádky")
- Zápis z jednání předsednictva č. 13/2023 konaného dne 24. 10. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 14/2023 konaného dne 21. 11. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 15/2023 konaného dne 12. 12. 2023
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 20. 6. 2023
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 22. 11. 2022
- Zápis z jednání předsednictva č. 3/2023 konaného dne 10. 1. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 4/2023 konaného dne 31. 1. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 5/2023 konaného dne 21. 2. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 6/2023 konaného dne 21. 3. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 7/2023 konaného dne 11. 4. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 8/2023 konaného dne 12. 5. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 9/2023 konaného dne 6. 6. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 10/2023 konaného dne 20. 6. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 11/2023 konaného dne 1. 8. 2023
- Zápis z jednání předsednictva č. 12/2023 konaného dne 31. 8. 2023

