

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

SpZn.: S - JMK 27895/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ B.O.B. - ČOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 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: Obecní úřad Bohutice
Bohutice 8, 671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Simona Mašová - předsedkyně
Ing. Šárka Hlavničková - 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 6. listopadu 2020, 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 obcí B.O.B. - ČOV 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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.

Bohutice, dne 30. dubna 2021

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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.

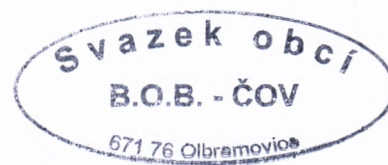
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí B.O.B. - ČOV. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. dubna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Simona Mašová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí



Ing. Šárka Hlavničková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV na rok 2020 vč. doložek o jeho zveřejnění
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV na období 2021 - 2023 vč. doložek o jeho zveřejnění
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV na období 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV za rok 2020
- Schválený závěrečný účet DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV za rok 2020
- Bankovní výpisy za období leden - říjen 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy za období listopad - prosinec 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur pro rok 2020
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00002 za období leden - prosinec 2020
- Účetní doklady k bankovním výpisům – Komerční banka, a.s.
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého nehmotného majetku (SW KEO4)
- Účetní závěrka DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV sestavená k 31.12.2019
- Účtový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce na období 02.01.2020 - 31.12.2020 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 00002 (zpracování účetnictví roku 2020 a závěrečného účtu za rok 2019)
- Zápis č. 2019/03 z jednání předsednictva DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV konaného dne 11.12.2019 (rozpočet na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023)
- Zápis č. 2020/01 z jednání předsednictva DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV konaného dne 27.01.2020 (zpráva o výsledku inventarizace za rok 2019, výroční zpráva za rok 2019)
- Zápis č. 2020/02 z jednání předsednictva DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV konaného dne 15.05.2020 (závěrečný účet za rok 2019, účetní závěrka sestavená k 31.12.2019)
- Zápis č. 2020/03 z jednání předsednictva DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV konaného dne 30.11.2020 (rozpočtové opatření č. 1)
- Zápis č. 2020/04 z jednání předsednictva DSO Svazek obcí B.O.B.-ČOV konaného dne 28.12.2020 (příkaz k provedení inventarizace k 31.12.2020, plán inventur za rok 2020)
- Výroční zpráva za rok 2019