



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

SpZn.: S - JMK 78754/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 26. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. dubna 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: 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 vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 10. listopadu 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 obcí B.O.B. - ČOV 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 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Bohutice, dne 20. dubna 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.

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. 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 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 20. dubna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Svazek obcí B.O.B. - ČOV na rok 2021 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Schválený rozpočet DSO Svazek obcí B.O.B. - ČOV na rok 2021 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Návrh závěrečného účtu DSO Svazek obcí B.O.B. - ČOV za rok 2020 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Schválený závěrečný účet DSO Svazek obcí B.O.B. - ČOV za rok 2020 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Bankovní výpisy za období leden - říjen 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy za období listopad - prosinec 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur pro rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden – říjen - prosinec 2021, doklad č. 21-001-00001, aktualizace účetního programu
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00002 za období leden - prosinec 2021
- Účetní doklady - mzdové náklady - předpis a vyplacení; pohyby na bankovním účtu - Komerční banka, a.s.,
- Účetní doklady – předpis a úhrada členských příspěvků v roce 2021 vč. evidence
- Účetní doklady k bankovním výpisům za období leden – říjen - prosinec 2021; proúčtováno: poplatky a úroky z běžného účtu, dodavatelská faktura, členské příspěvky - čísla dokladů 21-801-00001 - 21-801-00071 (Komerční banka, a.s.)
- Účetní závěrka DSO Svazek obcí B.O.B. - ČOV sestavená k 31.12.2020
- Účtový rozvrh roku 2021
- Dohoda o provedení práce na období 04.01.2021 - 31.12.2021 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 00002 (zpracování účetnictví roku 2021 a závěrečného účtu za rok 2020)
- Zápis č. 2020/4 z jednání předsednictva svazku B.O.B - ČOV, konaného dne 20.12.2020 (rozpočet na rok 2021)
- Zápis č. 2021/1 z jednání předsednictva svazku B.O.B - ČOV, konaného dne 20.01.2021 (zpráva z inventarizace k 31.12.2020, výroční zpráva za rok 2020, vklad finančních prostředků členských obcí)
- Zápis č. 2021/2 z jednání předsednictva svazku B.O.B - ČOV, konaného dne 16.06.2021 (závěrečný účet DSO za rok 2020, účetní závěrka DSO sestavená k 31.12.2020)
- Zápis č. 2021/3 z jednání předsednictva svazku B.O.B - ČOV, konaného dne 15.12.2021 (příkaz k inventarizaci, plán inventur za rok 2021)
- Výroční zpráva za rok 2020