



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 81993/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ B.O.B. - ČOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 2020. 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 11. října 2019, 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 2019

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 2019 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 14. února 2020

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 ě 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 14. února 2020. 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2019 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2019 - závazné ukazatele (paragrafy)
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020
- Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2018 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Závěrečný účet svazku obcí za rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy majetku sestavené k 31.12.2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00002 za období 01.2019 - 12.2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady za období leden - září 2019 (Komerční banka, a.s.)
- Účetní doklady za období říjen - prosinec 2019 (Komerční banka, a.s.)
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Dohoda o provedení práce na období 01.01.2019 - 31.12.2019 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 00002 (zpracování účetních dokladů roku 2019 a závěrečného účtu za rok 2018)
- Vnitřní směrnice dobrovolného svazku
- Zápis č. 2018/03 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 17.12.2018 (rozpočet DSO na rok 2019)
- Zápis č. 2019/01 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 30.01.2019 (zpráva o výsledku inventarizace k 31.12.2018, výroční zpráva za rok 2018)
- Zápis č. 2019/02 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 26.06.2019 (závěrečný účet DSO za rok 2018, účetní závěrka DSO sestavená k 31.12.2018)
- Zápis č. 2019/03 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 11.12.2019 (inventarizace k 31.12.2019)
- Výroční zpráva za rok 2018