

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

SpZn.: S - JMK 42378/2018 OKP

Č. j.: JMK ...../2019

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**  
**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 22. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2019. 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 19. října 2018, 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 2018**

#### **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 2018 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %



#### 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 3. května 2019

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 převzal 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 3. května 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Simona Mašová

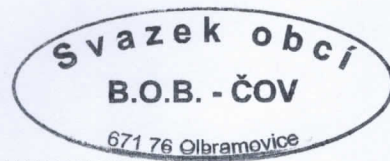
.....  
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Šárka Hlavničková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2018 vč. doložek o zveřejnění ve všech členských obcích
- Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2018 - závazné ukazatele
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018-2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 vč. doložek o jeho zveřejnění členskými obcemi
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Mzdová rekapitulace za období 11/2018
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00002 za období 01.2018 - 12.2018
- Účetní doklady k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a.s., období leden - říjen 2018
- Účetní doklady k bankovnímu účtu vedenému u Komerční banky, a.s., období listopad - prosinec 2018
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Účetový rozvrh roku 2018
- Dohoda o provedení práce na období 01.01.2018 - 31.12.2018 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 00002 (zpracování účetních dokladů roku 2018 a závěrečného účtu za rok 2017)
- Vnitřní směrnice organizace
- Zápis č. 2017/05 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 22.12.2017 (návrh rozpočtu, střednědobý výhled rozpočtu)
- Zápis č. 2018/01 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 29.01.2018 (výroční zpráva za rok 2017, provádění finančních kontrol v roce 2018)
- Zápis č. 2018/02 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 20.06.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka)
- Zápis č. 2018/03 z jednání předsednictva svazku B.O.B.-ČOV konaného dne 17.12.2018 (inventarizace, volba členů předsednictva svazku a členů revizní komise)
- Výroční zpráva za rok 2017