



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



KUJMXOQ9128W

SpZn.: S - JMK 71367/2024 OKP
Č.j.: JMK 45025/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
ČOV DRÁSOV - MALHOSTOVICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 2025. 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: Úřad městyse Drásov
Všechovická 61, 664 24 Drásov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

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:

Mgr. Martina Bočková - předsedkyně

Bc. Eva Malášková - 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 16. září 2024, 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 ČOV Drásov - Malhostovice za rok 2024

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 2024 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 5,76 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 25,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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 20. března 2025 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 20. března 2025. 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 ČOV Drásov - Malhostovice. 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.

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 20.3.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Ludmila Polešovská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 22.10.2025 13:48 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu ČOV Drásov - Malhostovice 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1/2024 - 12/2024
- Schválené rozpočtové opatření č. 1/2024
- Schválený rozpočet roku 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice 2025 - 2027
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku ČOV Drásov - Malhostovice 2025 - 2027
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy České spořitelny, a. s., Komerční banky, a. s. a České národní banky - konečné zůstatky za 8/2024
- Plán inventur na rok 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Mzdový list za rok 2024 k Dohodě o provedení práce ze dne 11. 1. 2023 - jediný zaměstnanec
- Rozpis mzdových/platových výdajů za jednotlivé měsíce roku 2024
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s., číslo výpisu 012, dne 16. 12. 2024 úhrada odměny z Dohody o provedení práce ze dne 11. 1. 2023 za měsíc listopad 2024
- Rozpis mzdových/platových výdajů za 8/24
- Doklad č. 24-015-00008 ze dne 31. 8. 2024 (odměna za DPP)
- Pokladní doklady za rok 2024: č. 24-701-00001 až č. 24-701-00011
- Pokladní deník za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 1. 2023 na dobu neurčitou
- Dodatek č. 1 ze dne 30. 9. 2023 s platností od 1. 10. 2023 (k DPP ze dne 11. 1. 2023 - nově rozsah pracovní doby)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK081705/23/OŽP ze dne 10. 5. 2023
- Smlouva o dílo ze dne 20. 12. 2024, Smlouva o zavedení a následném vedení majetkové a provozní evidence a předávání vybraných údajů z majetkové a provozní evidence, zhotovitel Vodárenská akciová společnost, a. s.
- Smlouva o dílo ze dne 20. 12. 2024, Smlouva o zpracování a následném vedení plánu finanční obnovy kanalizací, zhotovitel Vodárenská akciová společnost, a. s.
- Kupní smlouva o úplatném převodu kanalizační stoky do vlastnictví ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 25. 6. 2024
- Kupní smlouva o úplatném převodu kanalizační stoky do vlastnictví ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 22. 7. 2024
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s., číslo výpisu 009, 2x odchozí úhrady ze dne 4. 9. 2024 ke kupním smlouvám ze dne 25. 6. 2024 a 22. 7. 2024
- Dodatek č. 4 ke Smlouvě o pachtu a provozování kanalizace ze dne 15. 2. 2024
- Faktura č. 24-006-00007 ze dne 31. 7. 2024 splatná 23. 8. 2024 (pachtovné za 7/24)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období 1. 8. 2024 - 31. 8. 2024 (příchozí úhrada pachtovné za 7/24)
- Dodatek č. 5 ke Smlouvě o pachtu a provozování kanalizace ze dne 20. 12. 2024 (výše stočného a pachtovného na rok 2025)
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 16. 12. 2024
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 19. 12. 2024
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 18. 12. 2023
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 14. 2. 2024
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 22. 4. 2024
- Zápis ze zasedání Valné hromady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 5. 6. 2024
- Zpráva dozorčí rady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 31. 1. 2025, Příloha: Ekonomické výsledky ČOV Drásov - Malhostovice k 31. 12. 2024
- Zpráva dozorčí rady ČOV Drásov - Malhostovice ze dne 5. 2. 2024