



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

SpZn.: S - JMK 73263/2023 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ KELČANY, MILOTICE, SKORONICE,
VACENOVICE, VLKOŠ , okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 2024. 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 Vlkoš
Vlkoš 95, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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 byli přítomni:

Ing. Pavel Nenička, DiS. - předseda
Ing. Kamila Profotová, DiS. - 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 2023, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Svazek obcí uzavřel dne 14. 6. 2022 Smlouvu o dílo S23-034-0067 se zhotovitelem Swietelsky stavební s.r.o., odštěpný závod Dopravní stavby MORAVA, se sídlem Jahodová 60 Brno. Cena díla sjednaná touto smlouvou činila bez DPH 11 395 000 Kč. Uvedená smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 10. 10. 2022. Svazek obcí nepostupoval v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, jejíž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Valná hromada svazku obcí schválila závěrečný účet za rok 2022 s výhradou a přijala nápravné opatření. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 10. 2022. Svazek obcí přijal nápravné opatření spočívající v důsledném dodržování zákonných termínů zveřejnění smluv na profilu zadavatele. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno u smlouvy o dílo ze dne 18. 5. 2023, která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 5. 2023. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš za rok 2023

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 2023 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 1,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 36,45 %
- 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 ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. března 2024 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 2024. 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 převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš. 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.

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.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na roky 2023
- Rozpočtová opatření č. 1/2023 - č. 3/2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023; Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026 - Návrh; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2026 schválený
- Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2022; Závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 schválený
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2023; KB č. 199; ČNB č. 11; KB č. 5
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2023; KB č. 265; ČNB č. 14; KB č. 6 (spořicí)
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 9. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2023 (č. 23-001-00230 až č. 23-001-00305)
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2023 (č. 23-001-00001 až č. 23-001-00229)
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - září 2023
- Mzdové listy zaměstnanců za období říjen - prosinec 2023
- Pokladní doklady za měsíc červen 2023 (č. 23-701-00038 až č. 23-701-00056)
- Pokladní doklady za období říjen - prosinec 2023 (č. 23-701-00131 až č. 23-701-00169)
- Pokladní deník za období od 1. 10. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2023 do 30. 6. 2023
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 30. 9. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Smlouva o pacht vodního díla a zajištění jeho provozování ze dne . 11. 2023 (pachtýř - Vodovody a kanalizace Hodonín, a.s.)
- Smlouva o dílo č. 1618523 ze dne 18. 5. 2023 (Zpracování projektové dokumentace pro "Ulici Nová, Vlkoš"; zhotovitel AQUA PROCON s.r.o., Brno, IČO 46964371)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 27. 2. 2023 (svazek obcí jako oprávněný z věcného břemene)
- Výzva k podání nabídek, vč. zadávací dokumentace ze dne 30. 3. 2023 (Zpracování projektové dokumentace pro "Ulici Nová, Vlkoš"); Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 14. 4. 2023; Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 25. 4. 2023; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 26. 4. 2023
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 26. 6. 2023
- Směrnice č. 2/2018 - O organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Směrnice č. 3/2023 - Směrnice o poskytování příspěvku na stravování zaměstnanců Svazku obcí ze dne 15. 12. 2022, účinná od 1.1.2023
- Zápis z Valné hromady svazku obcí konané dne 7. 12. 2022 (rozpočet roku 2023; SVR na roky 2024 - 2026)
- Záписы z jednání Valné hromady svazku obcí za období leden - září 2023 (4 zápisy)
- Záписы z jednání Valné hromady svazku obcí za období říjen - prosinec 2023 (2 zápisy)
- Zpráva o kontrole provedené revizní komisí ze dne 10. 2. 2023
- Kolaudační souhlas ze dne 25. 7. 2023 pro stavbu "Vacenovice - ZTI stavebního obvodu B6" (plynovod, veřejné osvětlení, rozvody SLP), vydal Městský úřad Vracov, Odbor výstavby a zemědělství