



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



KUJMXOQ1M207

SpZn.: S - JMK 48098/2023 OKP  
Č.j.: JMK 30886/2024

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**SWAZEK OBCÍ VODOVOD MAREK, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. února 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:** Úřad městyse Lysice Lysice  
Horní náměstí 157, 679 71 Lysice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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:**

**Mgr. Pavel Dvořáček - předseda**

Bc. Martina Kaderková - 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 27. září 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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:*

- *Dobrovolný svazek obcí vodovod Marek (na straně objednatele) uzavřel dne 29. 6. 2022 se Společností Vodovod Marek se společníky IDPS s.r.o , POHL cz, a.s., AQUASYS spol. s.r.o (na straně zhotovitele) smlouvu o dílo. Předmětem smlouvy je provedení veřejné zakázky s názvem "Vodovod Marek". V čl. 4. smlouvy je stanovena cena za provedení díla ve výši 138.442.914,57 Kč (bez DPH). Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že výše uvedená smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až 22. 7. 2022. Nebylo postupováno v souladu s ust. § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K výše uvedenému nedostatku bylo přijato nápravné opatření, spočívající v dodržování výše uvedeného zákonného ustanovení. Všichni zainteresovaní pracovníci DSO byli znovu seznámeni se zněním zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek s důrazem na § 219 tak, aby v dalších letech bylo postupováno v souladu se zákonem. 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 vodovod Marek 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 ..... 0,09 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 4,20 %
- 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 26. února 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 26. února 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 vodovod Marek. 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. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....  
kontrolor

Elektronický podpis: 26.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Jitka Lošťáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2024 08:03 +02:00

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 26.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 6.8.2024 09:25 +02:00

.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Rozpočtová opatření 2023 - evidence
- Rozpočtové opatření č. 1
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet DSO Svazek obcí vodovod Marek za rok 2022 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 7 ze dne 30. 6. 2023
- KB, a. s., bankovní výpis č. 6 ze dne 30. 6. 2023
- Inventarizační zpráva rok 2023
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek dle stavu k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha přijatých faktur za období leden - červen roku 2023
- Zjednodušený mzdový list zaměstnance za 1 - 12/2023 (předseda, místopředseda, účetní)
- Účetní doklady č. 100015 - č. 100033
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 12. 5. 2020
- Stanovy Svazek obcí vodovod Marek ze dne 9. 3. 2020
- Dohoda o provedení práce (Spolupráce na administraci dotací - Marek) vč. zjednodušeného mzdového listu za rok 2022 a za období leden - červen roku 2023, účetní doklad č. 400002 ze dne 2. 1. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 12. 2022 (Spolupráce na administraci dotací - Marek) vč. zjednodušeného mzdového listu za rok 2022 a za období leden - červen roku 2023, účetní doklad č. 400003 ze dne 1. 2. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 12. 2022 (vedení účetnictví) vč. Výkazu práce za období 1-12/2023
- Ministerstvo životního prostředí ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22\_026/0000452 na realizaci projektu "Vodovod Marek" ze dne 16. 5. 2023, účetní doklad č. 400004 ze dne 16. 5. 2023
- Smlouva o pachtu a provozování vodovodu ze dne 20. 12. 2023 (Vodárenská akciová společnost, a. s. Brno - Lesná - provozovatel)
- Smlouva o dílo na akci "Vodovod Marek" ze dne 1. 9. 2022 (autorský dozor stavby - zhotovitel VEGAspol v.o.s., Brno)
- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2022 (zhotovení díla "Vodovod Marek")
- Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2023 (nákup parc. č. 27/11, 7/37 a 32/4 k. ú. Žerůtky), účetní doklady č. 400011 ze dne 1. 8. 2023, č. 100051 ze dne 2. 8. 2023, č. 800002 ze dne 31. 7. 2023, KB, a. s. bankovní výpis č. 8 ze dne 31. 8. 2023
- KB, a. s. Smlouva o revolvingovém úvěru reg. č. 99044170239 na předfinancování dotačních prostředků u investiční akce "Vodovod Marek" ze dne 15. 12. 2023
- KB, a. s. Smlouva o úvěru reg. č. 99043528430 na profinancování investiční akce "Vodovod Marek" ze dne 15. 12. 2023
- Smlouva o vkladu majetku do hospodaření Svazku obcí vodovod Marek ze dne 7. 9. 2022 (městysce Lysice)
- Dodatky č. 1 ke Smlouvě o vkladu majetku do hospodaření svazku ze dne 7. 12. 2023 (Městys Lysice, Obec Dmovice, Obec Voděrady)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Vodovod Marek - projektové a inženýrské služby" ze dne 3. 1. 2022 (obec Voděrady)
- Příkazní smlouva na výkon činnosti koordinátora BOZP ze dne 21. 11. 2022 (příkazník Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., Praha 5), účetní doklad č. 100039 ze dne 21. 7. 2023 (faktura - daňový doklad č. FV05-226/2023 vystavena dne 30. 6. 2023, splatnost dne 30. 6. 2023, dodavatel Vodohospodářský rozvoj a výstavba a.s., Praha 5 - výkon činnosti koordinátora BOZP na stavbě v měsíci červnu 2023)
- Příkazní smlouva ze dne 10. 7. 2023 (AUDIT Bartoš s. r. o., Žemovník), účetní doklad č. 100050 ze dne 2. 8. 2023, faktura - daňový doklad č. 23800076 vystavena dne 25. 7. 2023, splatnost dne 8. 8. 2023, dodavatel AUDIT BARTOŠ s. r. o., Žemovník, zpracování a podání žádosti o dotaci na projekt Vodovod Marek
- Příkazní smlouva ze dne 16. 6. 2022 (příkazník Ucelený servis, s.r.o Hradec Králové - komplexní činnost při realizaci zadávacího řízení zakázky Vodovod Marek BOZP), účetní doklad č. 100001 ze dne 3. 1. 2023 (faktura - daňový doklad č. 220100135 vystavena dne 15. 12. 2022, splatnost dne 29. 12. 2022, dodavatel UCELENÝ SERVIS s. r. o. Hradec Králové - zadavatelská činnost při realizaci zadávacího řízení na zakázku "Vodovod Marek BOZP")
- Příkazní smlouva ze dne 29. 4. 2022 (Výkon poradenské služby v rámci zakázky "Dotační management dotace na projektovou přípravu Vodovod Marek), Dodatek č. 1 k příkazní smlouvě ze dne 29. 4. 2022

- Smlouva o financování rekonstrukce VDJ Bořitov v rámci stavby pod názvem "Vodovod Marek" ze dne 24. 4. 2023
- DSO Svazek obcí vodovod Marek Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků doručená dne 5. 6. 2023 na Krajský úřad Jihomoravského kraje
- Směrnice o finanční kontrole - Vnitřní směrnice č. 4/2020
- Protokol z kontrolní komise č. 3 - Svazek obcí vodovod Marek ze dne 4. 9. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Svazku obcí vodovod Marek konané dne 14. 12. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí vodovod Marek, které se konaly v roce 2023