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

SpZn.: S - JMK 27524/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČISTÝ JIHOVÝCHOD,
okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2022. 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: Hantály, a. s. Velké Pavlovice
Tovární 22, 691 06 Velké Pavlovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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. Vladimír Drbola - předseda**
Bc. Vlasta Herzánová - 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 23. července 2021, 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 Dobrovolný svazek obcí Čistý Jihovýchod za rok 2021

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 2021 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 ..... 25,93 %
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.

Velké Pavlovice, dne 26. ledna 2022

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.

Lenka Kosmáková

..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

..... kontrolor

..... podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistý Jihovýchod. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. ledna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Vladimír Drbola	
.....	.....
předseda dobrovolného svazku obcí	podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
Bc. Vlasta Herzánová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
ČISTÝ JIHOVÝCHOD
Tovární 22
691 06 Velké Pavlovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.1/2021
- Rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2022-2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Protokol o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 005 za období od 1.12.2021 do 31.12.2021, Bankovní výpis České národní banky č. 16 ze dne 31.12.2021 (ověření zůstatků účtů k 31.12.2021)
- Bankovní výpisy k 31. 8. 2021
- Inventární karty majetku č.DM117, DM118, DM119 a DM120 - skladovací kontejner (každý kus 241.422,-- Kč - pořizovací cena, transferový podíl ve výši 179.189,64 Kč)
- Inventární karta majetku DM121 - regál pro manipulační přepravky (pořizovací cena 117.262,-- Kč, transferový podíl ve výši 87.034,76 Kč)
- Účetní odpisový plán na rok 2021
- Karta majetku inventární číslo DM76 - drtič - zařízení na zpracování vsázky
- Členské příspěvky na rok 2021 uhrazeny všemi členskými obcemi
- Faktura č.21-001-00009 na úhradu kupní ceny drtiče ("Materiálové využití odpadu") ve výši 9.072.580,-- Kč včetně DPH, dodavatel MALCOM CZ s.r.o., uhrazeno dokladem č.21-801-00052 dle bankovního výpisu č.7 ze dne 15. 7. 2021 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-8/2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 až 12/2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-8/2021
- Opis účetních dat za období leden až prosinec 2021
- Příjem dotace ve výši 4.505.000,-- Kč na akci "Materiálové využití odpadu", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, účetní doklad č.21-803-00008, bankovní výpis č.8 ze dne 8. 7. 2021 z účtu vedeného u ČNB
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2021
- Smlouva o poskytnutí podpory z Programu "Životní prostředí, ekosystémy a změna klimatu" podporovaného z Norských fondů 2014-2021 (smlouva č.3194100033), poskytovatel Státní fond životního prostředí České republiky
- Kupní smlouva na dodávku souboru věcí pro zakázku s názvem "RE-USE centrum" (kontejnery, manipulační vozíky, plošinové vozíky - vše dle přílohy Kupní smlouvy v celkové výši 1.066.200,-- Kč bez DPH), dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o.
- Smlouva o zápůjčce finančních prostředků ve výši 1.020.000,-- Kč, zapůjčitel HANTÁLY a.s., předfinancování projektu "RE-USE centra"
- Smlouva o zápůjčce finančních prostředků ve výši 400.000,-- Kč, zapůjčitel HANTÁLY a.s., předfinancování projektu "Adaptační strategie Dobrovolného svazku Čistý Jihovýchod na změnu klimatu"
- Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci projektu "RE-USE centrum" - výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, seznam podaných cenových nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, Zpráva o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek v zadávacím řízení u vybraného dodavatele, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - ELKOPLAST CZ, s.r.o.
- Zápis z jednání revizní komise Dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod ze dne 22. 6. 2021
- Zápisy č.60 a č.61 z jednání výboru Dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod
- Zápis z 35. členské schůze dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod
- Zápis z 36. členské schůze dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod