

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

SpZn.: S - JMK 88069/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 9. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2021. 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**

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 byli přítomni:

Ing. Vladimír Drbola - předseda

Ing. Jana Krutáková - manažerka svazku

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 22. července 2020, 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 2020

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 2020 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 174,99 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Podíl závazků ve výši 174,99 % na rozpočtu je tvořen fakturami v celkové výši 312.059,-- Kč doručenými po rozvahovém dni, tj. po 31. 12. 2020 a se splatností v lednu 2021. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření, tj. k 1. 2. 2021, jsou tyto závazky uhrazeny.

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

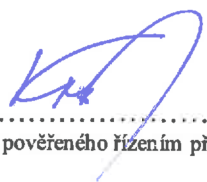
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Velké Pavlovice, dne 1. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Lenka Kosmáková

.....
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 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 1. února 2021. 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

Ing. Jana Krutáková

.....
manažerka svazku

.....
podpis manažerka svazku

Bc. Vlasta Herzánová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č.1/2020
- Rozpočtové změny v roce 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2021-2022
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. za období 1-8/2020
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. za období 9-12/2020
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-8/2020
- Plán inventur na rok 2020, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva rok 2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Materiálové využití odpadu", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Objednávka zajištění organizace zadání veřejné zakázky v rámci projektu "Materiálové využití odpadů", dodavatel firma PUKONELA s.r.o.
- Smlouva o dílo č.411/2019 k zakázce "Materiálové využití odpadu", dodavatel ENVIprojekt CZECH s.r.o.
- Smlouva o dílo č.525/2020 na projektové a dotační práce pro záměr "RE-USE centra", zhotovitel ENVIprojekt CZECH s.r.o.
- Kupní smlouva na dodávku souboru věcí pro zakázku s názvem "Zařízení na zpracování vsázky", prodávající MALCOM CZ s.r.o.
- Veřejná zakázka na dodání "Zařízení na zpracování vsázky" - zadávací dokumentace, nabídka, písemná zpráva o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, rozhodnutí o výběru dodavatele, oznámení o výběru dodavatele, výzva k uzavření smlouvy s vítězným dodavatelem - MALCOM CZ s.r.o.
- Směrnice č.18 o finanční kontrole
- Zápis z jednání revizní komise DSO Čistý Jihovýchod ze dne 15. 6. 2020
- Záписы č.57, 58 a 59/2020 z jednání výboru DSO Čistý Jihovýchod
- Zpráva ze dne 14. 6. 2020 o činnosti Výboru DSO Čistý Jihovýchod za období leden - červen 2020 (Zápis č.54, č.55 a č.56/2020)
- Zápis z 32. členské schůze DSO Čistý Jihovýchod, konané dne 13. 12. 2019
- Zápis z 33. členské schůze DSO Čistý Jihovýchod, konané dne 15. 6. 2020
- Zápis z 34. členské schůze DSO Čistý Jihovýchod, konané dne 11. 12. 2020