



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 67803/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČISTÝ JIHOVÝCHOD,
okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo 9. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2018. 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.
Tovární 22, 691 06 Velké Pavlovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Jaroslava Kubešová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 18. července 2017, 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 2017

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 2017 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 15,94 %
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 ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Dle Stanov Dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod ze dne 26. 3. 2013, článek VII. Orgány svazku jsou členská schůze, výbor svazku, revizní komise a manažer svazku. Výbor svazku je pětičlenný. Za výbor navenek jedná předseda. Kontrolní skupině byly předloženy zápisy z jednání výboru DSO ČJV za rok 2017, které byly podepsány manažerem svazku. Každý zápis obsahuje, že byl ověřen i předsedou svazku, žádný však nebyl předsedou podepsán. Z uvedeného nelze jednoznačně určit, zda předseda svazku skutečně zápis ověřil, když to nestvrdil svým podpisem.*

Velké Pavlovice, dne 1. února 2018

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

Jaroslava Kubešová

.....
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 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Vladimír Drbola

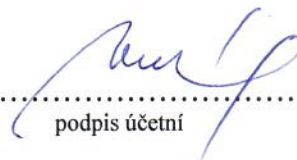
.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Vlasta Herzánová

.....
účetní



.....
podpis účetní



DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
ČISTÝ JIHOVÝCHOD
Tovární 22
691 06 Velké Pavlovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, Schválený rozpočet na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 a 2, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na období 2018 až 2018
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016, Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis ČS, a.s. č. 5 a 6 za období květen a červen 2017
- Příspěvky pro DSO od jednotlivých členských obcí pro rok 2017
- Plán inventur na rok 2017, Inventarizační zpráva za rok 2017, Porovnání stavu skutečného se stavem účetním, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Vnitřní účetní doklady č. 17-090-00003 až 17-090-00010
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO sestavený k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017
- Stanovy Dobrovolného svazku obcí Čistý Jihovýchod ze dne 26. 3. 2013
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 15.12. 2017 na akci Rozšíření separace odpadů
- Kupní smlouva ze dne 29. 9. 2017 na rozšíření separace odpadů
- Zápis z 26. členské schůze konané dne 6. 12. 2016, Zápis z 27. členské schůze konané dne 26. 5. 2017, Zápis z 28. jednání členské schůze konané dne 7. 12. 2017
- Zápis z jednání revizní komise ze dne 9. 5.2017
- Zápis č. 44 z jednání výboru DSO ze dne 9. 5. 2017, Zápis č. 44A z jednání výboru DSO ze dne 24. 7. 2017, Zápis č. 45 z jednání výboru DSO ze dne 19. 9. 2017, Zápis č. 46 z jednání výboru DSO ze dne 30. 10. 2017, Zápis č. 47 z jednání výboru DSO ze dne 6. 12. 2017