



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

SpZn.: S - JMK 63845/2014 OKP
Č. j.: JMK 63845/2014

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
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 30. října 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. ledna 2015. 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**

Kontrolor:

Ing. Zdeňka Poláčková
Antonie Dobrovolná

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
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 14. 8. 2014, 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 2014

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 2014 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 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Velké Pavlovice, dne 27. ledna 2015

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

Antonie Dobrovolná

.....
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, 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 27. ledna 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytnou 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 69 Velké Pavlovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2/2014
- Rozpočtové opatření č. 3, evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled 2013 - 2015
- Závěrečný účet 2013
- Bankovní výpisy č. 1 - 12 za leden a únor 2014
- Bankovní výpisy České spořitelny č. 45 až 52
- Evidence pohledávek - členské příspěvky
- Účetní doklad č. 14-096-00001 - 14-096-00030 - předpis pohledávek
- Faktury došlé č. 14-001-00001 - 14-001-00019
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 9. 12.2014, Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 15. 1. 2015, Rekapitulace stavů inventurních soupisů a porovnání na účetní stav, Seznam inventurních soupisů, Inventurní soupisy majetku, závazků a podrozvahy sestavené k datu 31. 12. 2014
- Kniha došlých faktur za rok 2014
- Pokladní deník k 31. 12. 2014, Pokladní doklady za rok 2014
- Účetní doklad č. 14-090-00001 ze dne 10. 2. 2014 - zařazení kompostárny do majetku
- Kolaudační souhlas s užíváním stavby ze dne 10. 2. 2014 - kompostárna
- Účetní doklady č. 14-801-00001 - 14-801-00019 za měsíce leden a únor 2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Odpisový plán 2014
- Příloha č. 3 k odpisovému plánu ze dne 13. 12. 2013
- Účtový rozvrh 2014
- Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 3. 10. 2014 uzavřena mezi DSO Čistý jihovýchod (jako příjemce a budoucí prodávající) a Hantály a.s. (jako poskytovatel a budoucí kupující) v souladu se Smlouvou o zajištění dofinancování realizace projektů "Kompostárna Velké Pavlovice
- Dodatek č. 1 k Směrnici č. 7 Dlouhodobý majetek a jeho evidence
- Zápis č. 21 členské schůze DSO ČJV, konané dne 9. 12. 2014
- Zápis č. 34 z jednání výboru DSO ČJV ze dne 14. 11. 2014
- Zápis ze zasedání Členské schůze ze dne 13. 12. 2013, Zápis ze zasedání Členské schůze ze dne 27. 5. 2014, Zápis ze zasedání Členské schůze ze dne 30. 9. 2014
- Zápis z Výboru DSO ze dne 6. 2. 2014, Zápis z Výboru DSO ze dne 5. 5. 2014, Zápis z Výboru DSO ze dne 1. 7. 2014, Zápis z Výboru DSO ze dne 2. 9. 2014
- Zápis z jednání Revizní komise ze dne 6. 2. 2014