



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

SpZn.: S - JMK 71288/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**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 13. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2016. 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:

**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**

**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 16. července 2015, 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 2015**

**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 2015 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 2. února 2016

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 2. února 2016. 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

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 a 2, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled 2016 - 2018
- Závěrečný účet DSO za rok 2014
- Bankovní výpisy ČNB č. 1-7/2015
- Bankovní výpisy ČS, a.s. č. 1-7/2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 3. 12. 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 15. 1. 2016, Příloha k inventarizační zprávě - Rekapitulace stavů jednotlivých inventurních soupisu a porovnání se stavem účetním řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015, Inventurní soupisy č. 1 až 30
- Kniha došlých faktur za období leden až červenec 2015 a leden až prosinec 2015
- Kniha vydaných faktur k 31. 7. 2015, Evidence členských příspěvků obcí
- Pokladní doklady za období duben a květen 2015 a srpen a prosinec 2015
- Rozvaha DSO sestavená k 31. 7. 2015 a k 31. 12. 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem, vnitřní účetní doklad č. 15-090-00001 až 15-090-00013 za rok 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO sestavený k 31. 7. 2015 a k 31. 12. 2015
- 10 smluv o bezúplatném převodu předmětu podpory členskými obcemi (převod majetku k 31. 12. 2015)
- Zápis č. 21 ze zasedání Členské schůze konané dne 9. 12. 2014, Zápis č. 22 ze zasedání Členské schůze konané dne 26. 5. 2015, Zápis č. 23 z mimořádného zasedání Členské schůze konané dne 1. 7. 2015
- Zápis č. 35 z jednání výboru DSO ze dne 5. 1. 2015, Zápis č. 36 z jednání výboru DSO ze dne 22. 4. 2015
- Zápis z jednání Revizní komise DSO konaného dne 20. 4. 2015
- Závěrečné vyhodnocení akce - Čistý Jihovýchod sběrné dvory I. etapa ze dne 17. 8. 2015