



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



SpZn.: S - JMK 68814/2023 OKP
Č.j.: JMK 45312/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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 ve dnech 26. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 2024. 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 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 7. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 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 423,80 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku k 31. 12. 2023 je způsoben přijatou návratnou finanční výpomocí od členských obcí na předfinancování projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO ČJV". Po přijetí transferu v roce 2024 byla ke dni konečného přezkoumání hospodaření svazku, tj. k 20. 3. 2024, návratná finanční výpomoc členským obcím vrácena.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 20. března 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. března 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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

Elektronický podpis: 20.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Lenka Kosmáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2024 10:21 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č.1 a č.2/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2024-2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy k 31. 8. 2023 a k 31. 12. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů svazku)
- Zařazení do majetku "Oplachovačky" (projekt Předcházení vzniku odpadů DSO ČJV" (pořizovací cena 43.560,-- Kč) - doklad č.23-001-00022
- Zařazení do majetku "RE UCE CENTRUM - skladovací kontejner" (pořizovací cena 410.190,-- Kč/kus) - doklad č.23-090-00005
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2023
- Plán inventur na rok 2023, Inventarizační zpráva rok 2023, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2023, doklady č.23-001-00001-25
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2023
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace v maximální výši 2.793.765,98 Kč na realizaci projektu "Předcházení vzniku odpadů DSOCJV", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Kupní smlouva pro 1. část veřejné zakázky "Předcházení vzniku odpadů DSOCJV" (kelímky s příslušenstvím), dodavatel SYNPRO, s.r.o.
- Kupní smlouva pro 2. část veřejné zakázky "Předcházení vzniku odpadů DSOCJV" (RE-USE centra), dodavatel SYNPRO, s.r.o.
- Příkazní smlouva na výkon funkce manažer svazku, příkazník Bc. Gabriela Samsonová, IČO 07713452
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 1 17.712,-- Kč za účelem předfinancování projektu "Předcházení vzniku odpadu DSOCJV", poskytovatel Obec Nikolčice
- Smlouva příkazní na výkon zadavatelských činností pro zakázku "Předcházení vzniku odpadů DSOCJV", příkazník PUKONELA s.r.o.
- Dokumentace k veřejné zakázce na projekt "Předcházení vzniku odpadů DSOCJV" - výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace, cenové nabídky, písemná zpráva o hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení u vybraného dodavatele, rozhodnutí o výběru dodavatele - SYNPRO, s.r.o.
- Zápis z jednání revizní komise svazku
- Zápisy z jednání výboru svazku č.69, č.70, č.71, č.72, č.73 a č.74 v roce 2023
- Zápisy z 39. a ze 40. členské schůze svazku v roce 2023