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

SpZn.: S - JMK 84339/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

REKULTIVACE SKLÁDKY PRAVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. května 2019. 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: Obecní úřad Šanov
Hlavní 65, 671 68 Šanov

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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 byl přítomen: **Škarek Petr - jednatel**

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 12. října 2018, 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 Rekultivace skládky Pravice za rok 2018

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 2018 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

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.

Šanov, dne 7. května 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

....

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 jednatel svazku obcí Rekultivace skládky Pravice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. května 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Škarek Petr

....

jednatel dobrovolného svazku obcí | podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Andrea Strešková

....

jednatelka | podpis jednatelky svazku obcí

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018 za období 12/2018
- Schválený rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2018 - 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2018 - 2020
- Návrh závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2017
- Schválený závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2017
- Bankovní výpisy č. 1 - 17 za období leden - září 2018 (Česká národní banka)
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2018
- Plán inventur na rok 2018
- Kniha došlých faktur, čísla dokladů 18-100-00001 - 18-100-00012
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období říjen - prosinec 2018 (Česká národní banka)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventární karty dlouhodobého majetku - software KEO-W, stavba - rekultivace skládky
- Účetní odpisový plán pro rok 2018
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Účtový rozvrh roku 2018
- Vnitřní směrnice dobrovolného svazku obcí
- Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 12.06.2018
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 13.12.2018 (inventarizace majetku 2018,
- rozpočtové opatření č. 1/2018)
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 27.06.2018 (účetní závěrka, závěrečný účet)
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 28.12.2017 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet,
- příspěvek obcí)