



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

.....
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 DSOCJV" (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 117.712,-- 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