



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

SpZn.: S - JMK 81164/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**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 4. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. května 2021. 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:**

**Petr Škarek - 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 19. listopadu 2020, 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 2020**

**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 2020 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 čtyři 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.

Šanov, dne 21. května 2021

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 převzali jednatelé 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 21. května 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jana Surovcová

.....  
jednatelka dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis jednatelky dobrovolného svazku obcí

Škarek Petr

.....  
jednatel

.....  
podpis jednatel

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2020 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2019
- Závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2019
- Schválený závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2019
- Bankovní výpisy za období leden - září 2020 (Česká národní banka)
- Bankovní výpisy za období říjen - prosinec 2020 (Česká národní banka)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - září - prosinec 2020, čísla dokladů 20-100-00001 - 20-100-00018
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 1 - 23 za období leden - prosinec 2020 (ČNB)
- Účetní odpisový plán DSO Rekultivace skládky Pravice pro rok 2020
- Účetní sestava evidence a rozpouštění transferů
- Účetní závěrka DSO Rekultivace skládky Pravice sestavená k 31.12.2019
- Účetový rozvrh roku 2020
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 18.12.2019 (střednědobý výhled rozpočtu DSO na období 2020 - 2022, rozpočet DSO na rok 2020)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 18.12.2020 (inventarizace majetku, střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023, rozpočet 2021, příspěvek obcí na rok 2021, rozpočtové opatření č. 1)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 22.04.2021 (odvolání a volba jednatele)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 25.06.2020 (účetní závěrka DSO, závěrečný účet DSO)