



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

SpZn.: S - JMK 92674/2021 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**  
**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 3. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. května 2022. 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 vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 24. listopadu 2021, 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 2021**

**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 2021 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.

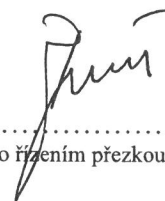
Šanov, dne 6. května 2022

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.

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. 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.

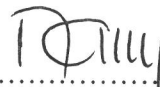
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 6. května 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Škarek Petr

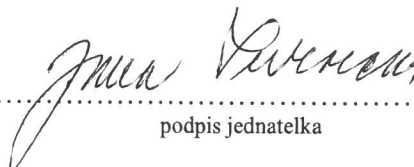
.....  
jednatel dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Jana Surovcová

.....  
jednatelka



.....  
podpis jednatelka

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Schválený rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2021 - 2023
- Schválený střednědobý výhled DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2021 – 2023
- Návrh střednědobého výhledu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2023 – 2024
- Návrh závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2020
- Schválený závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2020
- Bankovní výpisy č. 1 - 15 za období leden - září 2021 (Česká národní banka)
- Bankovní výpisy č. 16 - 23 za období říjen - prosinec 2021 (Česká národní banka)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021, čísla účetních dokladů 21-100-00001 - 21-100-00011
- Kniha došlých faktur za období říjen - prosinec 2021, čísla účetních dokladů 21-100-00012 - 21-100-00016
- Opis deníku dle knih a finančních operací - číselné řady 100, 181, 299, 801 za období leden - prosinec 2021
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 1 - 23 za období leden - prosinec 2021 (Česká národní banka)
- Účetní odpisový plán DSO Rekultivace skládky Pravice pro rok 2021
- Účetní sestava evidence a rozpouštěné transferů
- Účetní závěrka DSO Rekultivace skládky Pravice sestavená k 31.12.2020
- Účtový rozvrh roku 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 18.12.2020 (střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2023, rozpočet na rok 2021)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 22.12.2021 (inventarizace majetku 2021, střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024, rozpočtové opatření č. 1/2021)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Rekultivace skládky Pravice ze dne 30.06.2021 (závěrečný účet, účetní závěrka)