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

KUJMXOQAE3VC

SpZn.: S - JMK 77164/2024 OKP
Č.j.: JMK 77316/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
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 17. prosince 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 2025. 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 13. listopadu 2024, 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 Rekultivace skládky Pravice za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. května 2025 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 26. května 2025. 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 jednatel svazku obcí Rekultivace skládky Pravice. 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.

Elektronický podpis: 26.5.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.8.2027 08:20 +02:00

Mgr. Zdeňka Procházková

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2024
- Schválený rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2025 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2026 - 2027
- Návrh závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2023
- Schválený závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2023
- Bankovní výpisy č. 16 - 20 za období říjen - prosinec 2024 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 1 - 15 za období leden - září 2024 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2024
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 18.12.2024
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2024, čísla dokladů 23-100-00001 - 23-100-00010
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 1 - 15 za období leden - září 2024
- Účetní doklady k bankovním výpisům č. 16 - 20 za období říjen - prosinec 2024
- Účetní odpisový plán DSO Rekultivace skládky Pravice pro rok 2024
- Účetní závěrka DSO Rekultivace skládky Pravice sestavená k 31.12.2023
- Zápis z jednání Valné hromady ze dne 18.12.2024
- - plán inventur k 31.12.2024
- - návrh na vyřazení majetku
- - střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice 2026 - 2027
- - Rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice pro rok 2025
- - zrušení DSO Rekultivace skládky Pravice v průběhu roku 2025; přísp. v roce 2025 ve výši 15.000,- Kč
- - úkony k likvidaci, jmenování likvidátora - Mgr. Pavel Nevrkla
- - návrh licenční smlouvy ALIS (nové podmínky)
- - projednání jednatele DSO Rekultivace skládky Pravice Jany Surovcové i pro další období
- Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 07.06.2024
- Zápis z jednání Valné hromady ze dne 20.12.2023 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet, členské příspěvky v roce 2024)
- Zápis z jednání Valné hromady ze dne 27.06.2024 (účetní závěrka, závěrečný účet, zápis kontrolní komise, likvidace DSO - schválení likvidátora)