

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO REKULTIVACE
SKLÁDKY PRAVICE, Pravice 70, 671 78 Jiřice u Miroslavi
ZA ROK 2019
IČ 72566965**

Přijaté dotace: celkem

Neinvestiční přijaté dotace od obcí /pol.4121/	60 000,-Kč
Investiční přijaté dotace od obcí /pol.4221/	0,-Kč

Rozpis příjmů dle organizací:

1) DSO obdržel neinvestiční příspěvky od členských obcí

Název členské obce:	Částka:
Šanov	15000,- Kč
Hrušovany nad Jevišovkou	15000,- Kč
Pravice	15000,- Kč
Břežany	15000,- Kč
Celkem:	60000,- Kč

Rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2019

Rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2019 ve výši **100 000,- Kč** byl schválen na veřejném jednání valné hromady svazku dne 13.12.2018. Návrh rozpočtu na rok 2019 byl vyvěšen na úředních deskách jednotlivých obcí od 27.11.2018 do 13.12.2018. V roce 2019 byl rozpočet upraven na:

Příjmy:	0,- Kč
Výdaje:	0,- Kč
Financování	0,- Kč

Evidence rozpočtových opatření

RO č.	Schváleno VH	Změna příjmů	Změna výdajů	Změna financování
1/2019	18.12.2019	0,- Kč	0,- Kč	0,- Kč

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	60 000,- Kč	100 000,- Kč	40 000,- Kč
Celková změna	0,- Kč	0,- Kč	0,- Kč
Upravený rozpočet	60 000,- Kč	100 000,- Kč	40 000,- Kč

Evidence rozpočtových opatření je vedená dle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Rozpočet a jeho plnění	Schválený	Upravený	Skutečnost
Příjmy celkem po konsolidaci	60 000,- Kč	0,- Kč	60 000,- Kč
Z toho : Nedaňové	0,- Kč	0,- Kč	0,- Kč
Daňové	0,- Kč	0,- Kč	0,- Kč

Financování celkem po konsolidaci	40 000,-Kč	0,- Kč	7 576,20 Kč
-----------------------------------	------------	--------	-------------

Výdaje celkem po konsolidaci	100 000,- Kč	100 000,- Kč	67 576,20 Kč
Z toho : Běžné	100 000,- Kč	100 000,- Kč	67 576,20Kč
Kapitálové	0,- Kč	0,- Kč	0,-Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci **-7 576,20 Kč**

Zůstatek na účtu k 31.12.2019

231 0020 ČNB 32 553,46 Kč

Investiční výdaje k 31.12.2019

Celkem: **0,- Kč**

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena na základě příkazu jednatele DSO ze dne 18.12.2019 ke dni 31.12.2019. Byla podložena inventarizačními soupisy majetku. Zároveň byla doložena dokladová inventarizace účtů včetně soupisů investičních výdajů. Byl porovnán stav fyzický se stavem účetním. Nebyly zjištěny rozdíly. Projednání výsledků inventarizace ve valné hromadě DSO dne 25.6.2020.

Vedení účetnictví

DSO účtoval v roce 2019 v plném rozsahu účetnictví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Zpráva výsledku přezkoumání hospodaření Rekultivace skládky Pravice za rok 2019

Přílohou Závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 ze dne 11.5.2020 přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti DSO a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje, Odbor kontrolní a právní – oddělení přezkumu obcí, Žerotínovo nám. 3, 601 82 Brno.

Výkaz FIN 2-12 M vypracovaný k 31.12.2019 o plnění rozpočtu DSO, je připraven k nahlédnutí v kanceláři OÚ Šanov nebo Pravice denně po dobu vyvěšení návrhu Závěrečného účtu za rok 2019.

Výkaz Rozvaha, Výkaz zisků a ztráty a Příloha účetní závěrky jsou uloženy k nahlédnutí v kanceláři OÚ Šanov a Pravice denně po dobu vyvěšení návrhu Závěrečného účtu za rok 2019. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok.

Zápisy z valné hromady nejsou určeny ke zveřejnění.

Návrh usnesení:

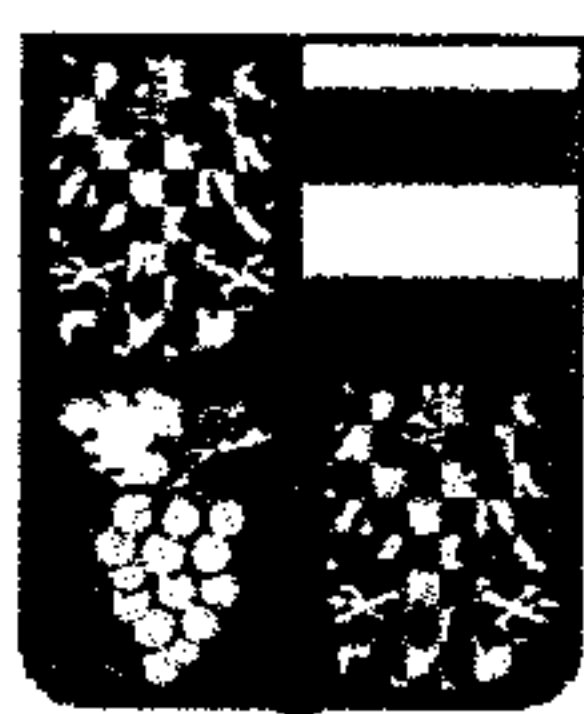
Valná hromada DSO Rekultivace skládky Pravice schvaluje celoroční hospodaření DSO, Závěrečný účet DSO za rok 2019, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 **bez výhrad.**

Jednatel
Petr Škarek

Jednatel
Andrea Strešková

Vyvěšeno na ÚD a EÚD dne: 10.6.2020

Sejmuto z ÚD a EÚD dne: 15. 6. 2020



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

SpZn.: S - JMK 67158/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Šanov Hlavní 65, 671 68 Šanov
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

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 čtvrtek 7. listopadu 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

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 2019 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 3,58 %
- 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.

Brno, dne 11. května 2020

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 ě 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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne pondělí 11. května 2020. 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 jednatelka

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Schválený rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Rekultivace skládky Pravice na období 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2018
- Schválený závěrečný účet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2018
- Bankovní výpis č. 20/2019 k 31.12.2019 (Česká národní banka)
- Bankovní výpisy za období leden - září 2019 (Česká národní banka)
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účetní závěrka DSO Rekultivace skládky Pravice sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 13.12.2018 (střednědobý výhled rozpočtu DSO, rozpočet DSO)
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 18.12.2019 (inventarizace majetku, střednědobý výhled rozpočtu, rozpočtové opatření č. 1/2019)
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 28.06.2019 (účetní závěrka DSO, závěrečný účet DSO)