

**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO REKULTIVACE
SKLÁDKY PRAVICE, Pravice 70, 671 78 Jiřice u Miroslavi
ZA ROK 2016**

IČ 72566965

Přijaté dotace: celkem

Neinvestiční přijaté dotace od obcí /pol.4121/
Investiční přijaté dotace od obcí /pol.4221/

**200 000,-Kč
0,-Kč**

Rozpis příjmů dle organizací:

1) DSO obdržel investiční příspěvky od členských obcí

| Název členské obce: | Částka: |
|--------------------------|---------------------|
| Šanov | 50 000,- Kč |
| Hrušovany nad Jevišovkou | 50 000,- Kč |
| Pravice | 50 000,- Kč |
| Břežany | 50 000,- Kč |
| Celkem: | 200 000,- Kč |

Rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice na rok 2016

Rozpočet DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2016 ve výši **200 000,- Kč** byl schválen na veřejném jednání valné hromady svazku dne 31.3.2016. Návrh rozpočtu na rok 2016 byl vyvěšen na úředních deskách jednotlivých obcí od 16. 3. 2016 do 31. 3. 2016. V roce 2016 byl rozpočet upraven na:

Příjmy: 200 000,- Kč
Výdaje: 200 000,- Kč
Financování 0,- Kč

Evidence rozpočtových opatření

| RO č. | Schváleno VH | Změna příjmů | Změna výdajů | Změna financování |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1/2016 | 15.12.2016 | 0,- Kč | 0,- Kč | 0,- Kč |
| | | | | |

| | Příjmy | Výdaje | Financování |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| Schválený rozpočet | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 0,- Kč |
| Celková změna | 0,- Kč | 0,- Kč | 0,- Kč |
| Upravený rozpočet | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 0,- Kč |

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

| Rozpočet a jeho plnění | Schválený | Upravený | Skutečnost |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Příjmy celkem | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč |
| Konsolidace | 0,- Kč | 0,- Kč | 0,- Kč |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč |

| | | | |
|--------------------|--------|--------|--------|
| Financování celkem | 0,- Kč | 0,- Kč | 0,- Kč |
|--------------------|--------|--------|--------|

| | | | |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Výdaje celkem | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 115 285,- Kč |
| Z toho : Běžné | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 115 285,- Kč |
| Kapitálové | 0,- Kč | 0,- Kč | 0,- Kč |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 200 000,- Kč | 200 000,- Kč | 115 285,- Kč |

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci **-84 715,- Kč**

Zůstatek na účtu k 31.12.2016

231 0020 ČNB 120 830,86 Kč

Investiční výdaje k 31.12.2016

Celkem: 0,- Kč

Inventarizace majetku

Inventarizace byla provedena na základě příkazu jednatele DSO ze dne 15.12.2016 ke dni 31.12.2016. 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.

V roce 2016 nebyl zařazen nový dlouhodobý hmotný majetek.

Vedení účetnictví

DSO účtoval v roce 2016 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 2016

Přílohou Závěrečného účtu DSO Rekultivace skládky Pravice je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 ze dne 26. 5. 2017. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě žádosti DSO 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.

Výkazy FIN 2-12 M vypracovaný k 31.12.2016 o plnění rozpočtu DSO, je připraven k nahlédnutí v kanceláři OÚ Šanov nebo Pravice denně po dobu vyvěšení návrhu Závěrečného účtu za rok 2016.

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 2016. 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, projednala na svém zasedání Závěrečný účet DSO za rok 2016 a v souladu s ust. § 17 odst. 7 zákona č.250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů schvaluje celoroční hospodaření DSO včetně zprávy od Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontroly o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Rekultivace skládky Pravice za rok 2016 s výhradou a přijímá nápravná opatření k nedostatkům uvedeným ve zprávě.

Valná hromada DSO přijímá toto nápravné opatření, že bude v budoucnu postupovat v souladu:

- s § 39 odst. 6) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého svazek obcí zveřejní úplné znění návrhu svého závěrečného účtu tzn. i včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků DSO a regionálních rad FIN 2-12 M po dobu nejméně 15 dnů před dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup. Termín napravení nedostatku do 30.6.2017.

V Šanově 8.6.2017

Předkládá: Petr Škarek

Nedílnou součástí závěrečného účtu DSO jsou níže uvedené přílohy, se kterými se mohou občané seznámit v kanceláři Obecního úřadu Šanov v úřední dny pondělí a středa v době od 8,00 hodin do 17,00 hodin.

- Rozpočet na rok 2016
- Rozpočtová opatření za rok 2016
- Výkazy FIN 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztrát
- Příloha
- Zpráva o inventarizaci za rok 2016
- Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2016

Vyvěšeno na úřední desce a na elektronické desce s dálkovým přístupem:

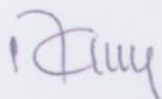
Vyvěšeno dne: 9.6.2017

OBEC PRAVICE
IČO: 006 36 932
671 78 Jiřice u Mlýna

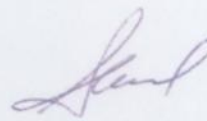
Sejmuto dne:

Návrh závěrečného účtu byl projednán a schválen valnou hromadou DSO Rekultivace skládky Pravice dne 29.6.2017 usnesení č.

Po schválení valnou hromadou DSO se návrh závěrečného účtu stává „Závěrečným účtem DSO za rok 2016.“



Petr Škarek
Jednatel DSO



Jaroslav Vitouch
Jednatel DSO



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

SpZn.: S - JMK 89857/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 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 22. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 2017. 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Administrativní a školicí centrum Cejl
Cejl 530/73
601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: **Bc. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 9. listopadu 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Svazek obcí "Rekultivace skládky Pravice" nepředložil k datu dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2016 návrh závěrečného účtu za rok 2015, který by byl zveřejněn ve všech jeho členských obcích. Kontrolou zveřejnění návrhu závěrečného účtu způsobem umožňujícím dálkový přístup bylo zjištěno, že členská obec Břežany (www.obec-brezany.cz) nezveřejnila závěrečný účet v jeho úplném znění, tzn., že nezveřejnila např. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015 a Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2-12 M sestavený k datu 31. 12. 2015. **Došlo k porušení ustanovení § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Přípomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.**