



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

SpZn.: S - JMK 80025/2019 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**"REKULTIVACE SKLÁDKY KUCHAŘOVICE", okres**  
**Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 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:** Obecní úřad Kuchařovice  
Kuchařovice, 8. května 211  
669 02 Znojmo

**Přezkoumání vykonal:**  
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 byly přítomny:** **Marcela Mašejová - jednatelka**  
Jana Trilcová - účetní

## **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 20. září 2019, 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 Kuchařovice" 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 24442,96 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

*V roce 2019 byly jediným příjmem svazku úroky z vkladů ve výši 37,34 Kč. K datu 31.12.2019 evidoval svazek závazek z nevyplaceného nájemného za pozemky ve výši 9.127 Kč (splatnost 01/2020). Tento závazek byl dostatečně zabezpečen zůstatkem finančních prostředků na běžném účtu svazku k datu 31.12.2019.*

#### 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.

Znojmo, dne 12. března 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
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 Kuchařovice". Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marcela Mašejová

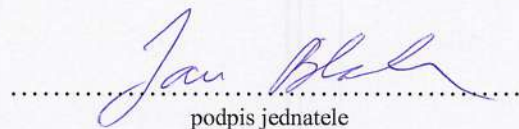
.....  
jednatelka dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis jednatelky

Mgr. Jan Blaha

.....  
jednatel dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis jednatele

Jana Trilcová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019 dle závazných ukazatelů
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Oznámení o zveřejněných dokumentech ze dne 18.06.2019
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020-2021, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2021
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí "Rekultivace skládky Kuchařovice" za rok 2018
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u Sberbank č. 1 - 17
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Pokladní doklady za období leden 2019 a prosinec 2019 (únor - listopad 2019 bez pohybu)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 30.05.2019 o schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019, Seznam knih a použitých čísel dokladů za rok 2019
- Zápis o výsledku kontroly hospodaření Svazku obcí "Rekultivace skládky Kuchařovice" ze dne 22.11.2019
- Zápis z jednání valné hromady DSO "Rekultivace skládky Kuchařovice" konané dne 31.10.2018 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Zápis z jednání valné hromady DSO "Rekultivace skládky Kuchařovice" konané dne 30.05.2019 (zvolení orgánů svazku, rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu 2020-2021, závěrečný účet za rok 2018, účetní závěrka k 31.12.2018)
- Zápis z jednání valné hromady DSO "Rekultivace skládky Kuchařovice" konané dne 04.12.2019