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

SpZn.: S - JMK 20173/2016 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)

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ČISTÝ JIHOVÝCHOD,
okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. března 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: Hantály a. s.
Tovární 22, 691 06 Velké Pavlovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Ing. Ilona Plachá

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 byli přítomni: **Ing. Vladimír Drbola - předseda**
Bc. Vlasta Herzánová - 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 14. července 2016, 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 Dobrovolný svazek obcí Čistý Jihovýchod za rok 2016

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 2016 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 ..... 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Velké Pavlovice, dne 2. března 2017

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

Ing. Renata Halámková	Halámková
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čistý Jihovýchod. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. března 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
ČISTÝ JIHOVÝCHOD
Tovární 22
691 06 Valtice Pavlovice

Ing. Vladimír Drbola

....

předseda dobrovolného svazku obcí — podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Vlasta Herzánová

....

účetní — podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Schválený rozpočet 2016
- Závěrečný účet 2015
- Výpisy z bankovního účtu ČS č. 5 za období květen 2016, č. 7 za období červenec 2016
- Bankovní výpis ČS č. 12 ze dne 31. 12. 2016, Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 12 sledovaného období
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2016 ke dni 31. 12. 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 15. 1 2017
- Plán inventur za rok 2016 ze dne 6. 12. 2016
- Kniha došlých faktur za období 1 až 7/2016
- Kniha došlých faktur za období 8 až 12/2016
- Kniha jiných pohledávek za období 1 až 7 2016 (členské příspěvky obcí)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o dílo č. 224/2016 ze dne 22. 11. 2016 na akci Rozšíření separace odpadu
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 11. 11. 2016 s Obcí Horní Bojanovice,
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 30. 6. 2016 s Obcí Nikolčice,
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 8. 8. 2016 s Obcí Starovičky,
- Smlouva o bezúplatném převodu předmětu podpory ze dne 21. 6. 2016 s Městem Valtice
- Smlouva o partnerství ze dne 16. 12. 2016 na spolufinancování projektu Rozšíření separace odpadů
- Směrnice č. 17 Dlouhodobý majetek
- Zápis z jednání Revizní komise ze dne 11. 5. 2016
- Zápis z 24. Členské schůze DSO ČJV ze dne 3. 12. 2015, Zápis z 25. Členské schůze DSO ČJV ze dne 27. 5. 2016, Zápis z 26. Členské schůze DSO ČJV dne 6. 12. 2016
- Zápis č. 40 ze zasedání Výboru DSO ČJV dne 5. 4. 2016, Zápis č. 41 ze zasedání Výboru DSO ČJV dne 11. 10. 2016, Zápis č. 42 ze zasedání Výboru DSO ČJV dne 11. 11. 2016, Zápis č. 43 ze zasedání Výboru DSO ČJV dne 30. 12. 2016

OBECNÍ ÚŘAD LEDNICE

NA ÚŘEDNÍ DESCE
vyvěšeno dne: 9. 5.
sněšeno dne: 25. 5.

NA ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE
vyvěšeno dne: 9. 5. 2017
sněšeno dne: 25. 5. 2017
podpis:

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
ČISTÝ JIHOVÝCHOD
Tovární 22
691 06 Velké Pavlovice
IČ 75117436

Závěrečný účet za rok 2016

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje Dobrovolný svazek obcí Čistý jihovýchod návrh závěrečného účtu svazku za rok 2016.

1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2016

Hospodaření DOS Čistý jihovýchod se řídilo rozpočtem pro rok 2016 schváleným členskou schůzí dne 3.12.2015 ve Velkých Pavlovicích, usnesením č. 8/24/2015. Rozpočtovými opatřeními č. 1 byly provedeny změny rozpočtu na konečnou výši 181.600,00 Kč na straně příjmů, 406.600,00 Kč na straně výdajů a 225.000,00 Kč ve financování.

	Rozpočet schválený	**Rozpočet upravený**	**Plnění k 31.12.2016**
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Třída 2 - Nedaňové příjmy	200,00 Kč	300,00 Kč	265,66 Kč
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
Třída 4 - Přijaté transfery	181 300,00 Kč	181 300,00 Kč	181 264,00 Kč
Příjmy celkem	**181 500,00 Kč**	**181 600,00 Kč**	**181 529,66 Kč**
Třída 5 - Běžné výdaje	406 500,00 Kč	340 000,00 Kč	184 059,76 Kč
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00 Kč	66 600,00 Kč	66 550,00 Kč
Výdaje celkem	**406 500,00 Kč**	**406 600,00 Kč**	**250 609,76 Kč**
Třída 8 - financování			
- splátky úvěru	0,00 Kč	0,00 Kč	0,00 Kč
- prostředky minulých let	225 000,00 Kč	225 000,00 Kč	69 080,10 Kč
Financování celkem	**225 000,00 Kč**	**225 000,00 Kč**	**69 080,10 Kč**

viz Výkaz FIN 2-12 k plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby

K 31.12.2016 nemá DSO ČJ žádný bankovní úvěr ani půjčku. Stav peněžních prostředků k 31.12.2016 činil na Základním běžném účtu ČS a.s. Břeclav 146.932,76 Kč a na Základním běžném účtu ČNB (dotační účet) 838,62 Kč.

Nedaňové příjmy
zahrnují úroky ze základního běžného účtu. ČS a.s.

Přijaté transfery
Zahrnují členské příspěvky od obcí na rok 2016.

Běžné výdaje
zahrnují provozní výdaje na nákup kancelářského materiálu, pronájem kanceláře, vedení účetnictví, práce manažera, roční udržovací popl. ALIS + práce programátora, pohoštění, bankovní poplatky, nákup KEOW Majetek, webhosting, prodloužení domény..

Kapitálové výdaje
Jedná se o investiční výdaje spojené s projektem „Rozšíření separace odpadu" ve výši 66.550,00 Kč (analýza + vypracování žádosti o dotaci)

2) Tvorba a použití fondů
DSO Čistý jihovýchod v hospodářském roce 2016 žádné fondy netvořil a ani nepoužíval.

3) Hodnocení hospodářské činnosti
DSO Čistý jihovýchod neprováděl v roce 2016 žádnou hospodářskou činnost.

4) Hospodaření s majetkem DSO Čistý jihovýchod
Pro zajištění provedení inventarizace majetku DSO Čistý jihovýchod byl členskou schůzí DSO Čistý jihovýchod dne 6.12.2016, usnesením 6/26/2016 schválen plán inventur, který byl sestaven v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., a vyhl. č. 270/2010 Sb. a v souladu s vnitřní Směrnicí o inventarizaci majetku a závazků č. 11.
Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016, nebyly zjištěny žádné přebytky, manka a ani škody.

Dále na základě Smluv o bezúplatném převodu předmětu podpory (schváleno čl. schůzí dne 27.5.2016, usnesením č. 10/25/2016 - 13/25/2016) byl k 30.12.2016 bezúplatně převeden majetek (SSO II. etapa) čtyřem členským obcím v celkové výši pořizovací ceny 32.722.446,67 Kč.

viz Rozvaha k 31.12.2016, Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016, Příloha ÚSC, svazky obcí k 31.12.2016, Příloha k účetní závěrce k 31.12.2016,

Stav majetku DSO Čistý jihovýchod k 31.12.2016

Druh majetku	Popis	Stav k 31.12.2016	Oprávky k 31.12.2016	Poznámka
018, 078	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	30 717,90 Kč	30 717,90 Kč	SW programy DSO kancelář
021, 081	Budovy a stavby	21.682.387,83 Kč	1.866.532,00 Kč	stavební objekty Kompostárna
022, 082	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	23.929.524,16 Kč	5.822.841,00 Kč	SMV – nádoby separace, vybavení Kompostárna
028, 088	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	97.171,50 Kč	97.171,50 Kč	DDHM do 40 tisíc - DSO kancelář, Kompostárna
042	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	66.550,- Kč		"Rozšíření separace odpadu"

Pohledávky (účet 348)
K 31.12.2016 nejsou evidovány za členské obce žádné pohledávky.

Závazky (účet 321)
K 31.12.2016 jsou uhrazeny veškeré závazky vůči dodavatelům.

Dlouhodobé přijaté zálohy (účet 455)
Dle Smlouvy o budoucí kupní smlouvě přijatá záloha v roce 2015 od Hantály a.s. na „Kompostárnu" ve výši 7.339.904,- Kč.

Bankovní úvěry
K 31.12.2016 nemá DSO ČJ žádný bankovní úvěr.

Jiné úvěry a půjčky
DSO ČJ neeviduje k 31.12.2016 žádné jiné úvěry nebo půjčky.

Podrozvahová evidence

účet	název	částka	popis
901 000	Jiný DDNHM - kancelář	6.040,00 Kč	Jiný drobný nehmotný dlouhodobý majetek - účetní program
902 000	Jiný DDHM -	665,50 Kč	Jiný drobný hmotný dlouhodobý majetek - vybavení kanceláře DSO
915 000	OPŽP "Rozšíření separace odpadů"	9.169.695,00 Kč	Žádost z OPŽP na "Rozšíření separace odpadů"
934 301	Smlouva o finanční pomoci mezi Hantály a.s. a DSO ČJ	2.178.000,00 Kč	Hantály-půjčka k dofinancování projektu "Rozšíření separace odpadů" (uzavřena 2016)

5) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu
DSO Čistý jihovýchod neobdržel v roce 2016 žádnou podporu ze státního rozpočtu.

6) Vyúčtování finančních prostředků ke státním fondům
DSO Čistý jihovýchod neobdržel v roce 2016 žádné finanční prostředky ze státních fondů.

7) Vyúčtování finančních prostředků k Národnímu fondu
DSO Čistý jihovýchod neobdržel v roce 2016 žádnou podporu z Národního fondu.

8) Vyúčtování finančních prostředků k strukturálním fondům Evropské unie
DSO Čistý jihovýchod neobdržel v roce 2016 žádné finanční prostředky z Fondu soudržnosti.

9) Vyúčtování finančních prostředků k rozpočtu kraje
DSO Čistý jihovýchod neobdržel v roce 2016 žádnou podporu z rozpočtu kraje.

10) Vyúčtování poskytnutých finančních prostředků z rozpočtu DSO Čistý jihovýchod
DSO Čistý jihovýchod neposkytl v roce 2016 žádné finanční prostředky jiným organizacím.

11) Hospodaření příspěvkových organizací
DSO Čistý jihovýchod nemá příspěvkové organizace.

12) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistý jihovýchod za rok 2016

Přezkoumání hospodaření proběhlo dne 2.3.2017, a to na základě žádosti DSO Čistý jihovýchod dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO, pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Závěr:

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek Čistý jihovýchod za rok 2016

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 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku.....0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku .....0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku.....0 %

viz Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

S celým obsahem závěrečného účtu a přílohami je možné se seznámit ve Velkých Pavlovicích po předchozí domluvě s účetní svazku Bc. Vlastou Herzánovou – e-mail: ucetni@cisty-jihovychod.cz nebo telefon 728 757 162 nebo s manažerkou svazku Ing. Janou Krutákovou – e-mail jana.krutakova@hantaly.cz nebo telefon 774 996 465.

Při sestavování závěrečného účtu se vycházelo z následujících výkazů:
1. *Výkaz FIN 2-12 k plnění rozpočtu k 31.12.2016*
2. *Rozvaha k 31.12.2016*
3. *Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2016*
4. *Příloha ÚSC, svazky obcí k 31.12.2016*
5. *Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.*

Vladimír Drbola
předseda DSO Čistý jihovýchod

Zpracovala: Bc. Vlasta Herzánová

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl vyvěšen v zákonné lhůtě 15 dnů na úřední desce a elektronické úřední desce obecních úřadů.

OBECNÍ ÚŘAD LEDNICE
NA ÚŘEDNÍ DESCE
vyvěšeno dne: 9.5.
sňato dne: 25.5.
NA ELEKTRONICKÉ ÚŘEDNÍ DESCE
vyvěšeno dne: 9.5.2017
sňato dne: 25.5.2017
podpis:

Schváleno na Členské schůzi DSO Čistý jihovýchod dne: