



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

SpZn.: S - JMK 60295/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SDRUŽENÍ OBCÍ ČISTÁ JIHLAVA , okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2018. 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 Příbice
Příbice 348, 691 24 Příbice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Mgr. 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 byli přítomni: **Vladimír Becha - předseda**
Renata Valášková - 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 25. srpna 2017, 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 Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2017

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 2017 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 7,62 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Pohořelice, dne 13. března 2018

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

Ing. Pavla Mašková

.....
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 Sdružení obcí Čistá Jihlava. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimír Becha

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Renata Valášková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Sdružení obcí
ČISTÁ JIHLAVA
Videňská 699, 691 23 Pohořelice
IČO: 702 61 326

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Sdružení obcí Čistá Jihlava; IČO 70261326; Vídeňská 699, 691 23 Pohofelice

Právní forma: Svazek obcí

Předmět činnosti:

sestavěná k 31.12.2017

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 6.2.2018 v 21:26

Název položky	SU	1			2		3		4
		BRUTTO		KOREKCE	NETTO		MINULÉ		
		BĚŽNÉ	UČETNÍ OBDOBÍ						
A K T I V A C E L K E M		688 522,83	310 480,38	378 042,45			104 860,77		
A. Stálá aktiva		665 966,50	310 480,38	355 488,12			11 400,12		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		49 274,00	49 274,00	0,00			0,00		
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012								
2. Software	013								
3. Ocenitelná práva	014								
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015								
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	49 274,00	49 274,00						
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019								
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041								
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051								
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035								
II. Dlouhodobý hmotný majetek		616 694,50	261 206,38	355 488,12			11 400,12		
1. Pozemky	031								
2. Kulturní předměty	032								
3. Stavby	021	228 002,50	216 602,38	11 400,12			11 400,12		
4. Samostatné hmot. movité věci a soubory hmot. movitých věcí	022	351 400,00	7 312,00	344 088,00					
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025								
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	37 292,00	37 292,00						
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029								
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042								
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052								
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036								
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00			0,00		
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061								
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062								
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063								
4. Dlouhodobé půjčky	067								
5. Terminované vklady dlouhodobé	068								
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069								
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043								
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053								
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00			0,00		
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462								
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464								
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465								
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466								
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469								
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471								
B. Oběžná aktiva		22 554,33	0,00	22 554,33			93 450,65		
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00			0,00		
1. Pořízení materiálu	111								
2. Materiál na skladě	112								
3. Materiál na cestě	119								
4. Nedokončená výroba	121								
5. Polotovary vlastní výroby	122								
6. Výrobky	123								
7. Pořízení zboží	131								

8. Zboží na skladě	132				
9. Zboží na cestě	138				
10. Ostatní zásoby	139				
II. Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Odběratelé	311				
2. Směnky k inkasu	312				
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319				
9. Pohledávky za zaměstnanci	335				
10. Sociální zabezpečení	336				
11. Zdravotní pojištění	337				
12. Duchodové spoření	338				
13. Daň z příjmu	341				
14. Ost. daně, poplatky a jiná obdobná peněžitia plnění	342				
15. Daň z přidané hodnoty	343				
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17. Pohledávky za vybranými ústředními vlád institucemi	346				
18. Pohledávky za vybranými místními vlád institucemi	348				
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361				
24. Pevné termínové operace a opce	363				
25. Pohledávky z neukončených finančních operaci	369				
26. Pohledávky z finančního zajištění	365				
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30. Náklady příštích období	381				
31. Příjmy příštích období	385				
32. Dohadné účty aktivní	388				
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III. Krátkodobý finanční majetek		22 554,33	0,00	22 554,33	93 460,65
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3. Jiné cenné papíry	256				
4. Terminované vklady krátkodobé	244				
5. Jiné běžné účty	245				
9. Běžný účet	241				
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	22 554,33		22 554,33	93 460,65
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15. Cenniny	263				
16. Peníze na cestě	262				
17. Pokladna	261				

Název položky	SU	1		2	
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
P A S I V A C E L K E M		378 042,45	104 860,77		
C. Vlastní kapitál		338 061,45	63 557,77		
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		330 329,27	188 350,59		
1. Jmění účetní jednotky	401	476 931,60	476 931,60		
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	149 335,67	7 356,99		
4. Kurzové rozdíly	405				
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-295 938,00	-295 938,00		
6. Jiné oceňovací rozdíly	407				
7. Opravy předcházejících účetních období	408				
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00		0,00
6. Ostatní fondy	419				
III. Výsledek hospodaření		7 732,18	-124 792,82		
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		132 525,00	14 149,37		
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení *	431				
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	-124 792,82	-138 942,19		
D. Cizí zdroje		39 981,00	41 303,00		
I. Rezervy		0,00	0,00		0,00
1. Rezervy	441				
II. Dlouhodobé závazky		0,00	0,00		0,00
1. Dlouhodobé úvěry	451				
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452				
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453				
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455				
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456				
6. Dlouhodobé směňky k úhradě	457				
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459				
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472				
III. Krátkodobé závazky		39 981,00	41 303,00		
1. Krátkodobé úvěry	281				
2. Ekontované krátkodobé dluhopisy (směňky)	282				
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283				
4. Jiné krátkodobé půjčky	289				
5. Dodavatelé	321	30 000,00			
6. Směňky k úhradě	322				
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324				
8. Závazky z dělené správy	325				
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326				
10. Zaměstnanci	331	8 344,00	8 344,00		
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333				
12. Sociální zabezpečení	336				
13. Zdravotní pojištění	337	122,00	122,00		
14. Důchodové spoření	338				
15. Daň z příjmů	341				
16. Ost. daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	1 515,00	1 515,00		
17. Daň z přidané hodnoty	343				
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345				
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347				
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349				
27. Krátkodobé závazky z ručení	362				
28. Pevné termínové operace a opce	363				
29. Závazky z neukončených finančních operací	364				
30. Závazky z finančního zajištění	366				
31. Závazky z upsaných nesplicených cen, papírů a podílů	368				
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374		31 222,00		
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
35. Výdaje příštích období	383				
36. Výnosy příštích období	384				

37. Dohadné účty pasivní	359	
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	100,00

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky:

Sdružení obcí
ČISTA JIHLAVA
Videňská 699, 691 23 Pohorelice
IČO: 702 61 326

