



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 93304/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**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 22. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2021. 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

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 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 15. září 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 Sdružení obcí Čistá Jihlava za rok 2020**

**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 2020 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 ..... 2,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 4. května 2021

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

Helena Slámová

.....  
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 převzal předseda svazku obcí

Sdružení obcí Čistá Jihlava . Z důvodu mimořádných opatření 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 5. května 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Sdružení obcí  
**ČISTÁ JIHLAVA**  
Brněnská 2, 691 23 Pohorelice  
IČO: 702 61 326

Vladimír Becha

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Renata Valášková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Opis rozpočtových změn
- Rozpočtové opatření 3
- Rozpočtové opatření 1
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021–2022
- Schválený střednědobý výhledu rozpočtu na rok 2021–2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis Sberbank a.s., číslo 36 ze dne 30. 9. 2020 /denní výpis/
- Bankovní výpis Sberbank a.s., číslo 7/2020 ze dne 31. 7. 2020, výplaty mezd za období 6/2020 - osobní číslo 9, 11, 7, 12 /měsíční výpis/
- Bankovní výpis Sberbank a.s., číslo 4/2020 ze dne 30. 4. 2020
- Výpis z účtu Sberbank, a.s., č. 12 za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020, konečný zůstatek; odvody z mezd za 11/2020, čisté mzdy za 11/2020
- Časové rozlišení transferů podle SU a AU za období 1/2020-12/2020
- Faktura přijatá, vnitřní číslo 20-801-00029 ze dne 6. 4. 2020, IČ 46970746
- Inventurní soupis inventarizačních položek – účet 018, 022, 028, 231, 331, 336, 337, 342, 403
- INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA, souhrnná zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventur za rok 2020 a stanovení členů inventarizační komise ze dne 25. 11. 2020
- Účetní odpisový plán po měsících podle inventárních čísel za období od 01/2020 do 12/2020
- Analýza pohybu na účtech – účet 078, 082, 088, 345, 348, 378, 558, 551
- Došlé faktury 2020, kontrola k zůstatku účtu 321
- Mzdové listy za období 1-12/2020, osobní číslo 7, 9, 11, 12
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020
- Mzdový list za období 6/2020, osobní číslo 12
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Cestovní příkaz říjen 2020, zaměstnanec os.č. 7
- Stanovy dobrovolného svazku obcí, Sdružení obcí Čistá Jihlava
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 5. 2020, osobní číslo 12
- Směrnice 1/2020 Inventarizace majetku a závazků, účinnost 1. 10. 2020
- Stanovy dobrovolného svazku obcí, Sdružení obcí ČISTÁ JIHLAVA
- Vnitřní směrnice – finanční kontrola DSO ze dne 30. 12. 2019 včetně podpisových vzorů
- Směrnice pro zpracování a oběh účetních dokladů ze dne 20. 3. 2020
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 17.12. 2020
- Zápis ze zasedání revizní komise ze dne 17. 12 2020
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 11. 6. 2020
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 12.12. 2019
- Zápis ze zasedání revizní komise ze dne 4. září 2020

