



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



KUJMXOQF9HXS

SpZn.: S - JMK 79382/2025 OKP
Č.j.: JMK 19969/2026

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025
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 3. října 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2026. 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. Velké Pavlovice
Tovární 345/ 22, 691 06 Velké Pavlovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Vladimír Drbola - předseda**
Ing. Gabriela Samsonová - manažerka svazku
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 8. září 2025, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2025

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 2025 nebyla zjištěna 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 403,63 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoký podíl závazků svazku k 31. 12. 2025 na rozpočtu ve výši 403,63 % vznikl na základě přijaté faktury č.25-001-0017 na částku 31.971 EUR (přepočet k 31. 12. 2025 na částku 775.136,89 Kč) se splatností 14. 1. 2026. Faktura byla uhrazena dne 14. 1. 2026, předmět fakturace dvojrotorový drtič.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 3. února 2026 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. února 2026. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2025
- Schválený rozpočet na rok 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu pro rok 2026-2027
- Závěrečný účet za rok 2024
- Bankovní výpisy z účtů svazku k 30. 9. 2025 a k 31. 12. 2025
- Faktura č.25-001-00017 na částku 776.895,30 Kč - pořízení drtiče, dodavatel Ing. Častulík, s.r.o.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2025
- Plán inventur na rok 2025
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2025
- Inventarizační zpráva rok 2025
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2025, doklady č.25-001-00001-20
- Účetní deník za období 1-12/2025
- Účetní doklady č.25-096-00001-27 - předpis příspěvků členských obcí na rok 2025 (k 30. 9. 2025 vše uhrazeno)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2025 a k 31. 12. 2025
- Dohoda o poskytnutí dotace na projekt rozvoje venkova - "Pořízení drtiče", poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 24_068/0004977 na projekt "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí
- Kupní smlouva na dodávky s názvem "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod", Část I.: Kompostéry, dodavatel MEVA-TEC s.r.o.
- Kupní smlouva na dodávky s názvem "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod, ČÁST II.: Nádobí", dodavatel SYNPRO, s.r.o.
- Kupní smlouva na koupi Dvojitotorového drtiče DX160/600_16,7 kW, prodávající Ing. Častulík, s.r.o.
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 100.533,-- Kč na předfinancování projektu "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod", poskytovatel obec Bořetice
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 91.794,-- Kč na předfinancování projektu "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod", poskytovatel obec Vrbice
- Smlouva o zápůjčce peněžních prostředků ve výši 1.000.000,-- Kč (účel předfinancování projektu "Pořízení drtiče"), zapůjčitel HANTÁLY a.s.
- Dokumentace k veřejné zakázce na koupi drtiče - výzva k podání cenové nabídky, zadávací dokumentace, schválení výběru dodavatele - Ing. Častulík, s.r.o.
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci projektu "Prevence vzniku odpadu Čistý Jihovýchod" - výzva k podání nabídky, zadávací dokumentace, protokol o otevírání obálek, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele - I. část - kompostéry MEVA-TEC s.r.o. a II. část - nádobí - SYNPRO, s.r.o.
- Zápis z jednání revizní komise svazku v roce 2025
- Zápisy č.78, č.79 a č.80 z jednání výboru svazku
- Zápisy č.81 a č.82 z jednání výboru svazku
- Zápis ze 43. členské schůze svazku
- Zápis ze 44. členské schůze svazku