



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



KUJMXOQ1DSCQ

SpZn.: S - JMK 36137/2023 OKP
Č.j.: JMK 23675/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ DOUBRAVICE NAD SVITAVOU,
KUNIČKY, OBORA A ÚJEZD U BOSKOVIC,
okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2024. 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: Úřad městyse Doubravice nad Svitavou
nám. Svobody 31, 679 11 Doubravice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 byly přítomny:

Mgr. Jana Otavová - předsedkyně

Jolana Pilátová - 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. srpna 2023, 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 Svazek obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic za rok 2023

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 2023 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 2,21 %

- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 61,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Svazek obcí splácí 2 úvěry uzavřené u České spořitelny, a. s., které byly sjednány v souvislosti s již dokončenou stavbou "Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic - kanalizace a ČOV, I. etapa. První úvěr uzavřený v roce 2010 umožnil realizovat stavbu. Druhý úvěr, který svazek čerpal v roce 2017, byl použit na pokrytí platebních výměrů FÚ pro Jihomoravský kraj z důvodu zjištění diskriminačních kritérií výběrového řízení v roce 2019 na výše uvedenou stavbu. Úvěry jsou hrazeny z členských příspěvků městyse Doubravice nad Svitavou a obce Újezd u Boskovic dle uzavřených smluv o podmínkách úhrady úvěrů v souladu s plány splátek do roku 2027. Roční splátky činí 3.145.680, - Kč.

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 12. února 2024 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 12. února 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic. 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.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 12.2.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Jana Burgerová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.8.2024 09:25 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic na rok 2023
- Schválený rozpočet Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic na rok 2023
- Rozpočtové provizorium na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z účtu č. 011 za období 28. 6. - 30. 6. 2023 (ČS a.s.)
- Výpis z účtu č. 6 ze dne 30. 6. 2023 (ČNB)
- výpis z účtu č. 6 ze dne 30. 6. 2023 (KB a.s.)
- Plán inventarizace na rok 2023
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 028, 042, 078, 081, 082, 088, 231, 311, 321, 331, 341, 342, 343, 374, 403, 451, 934
- Inventarizační zpráva Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic
- Účetní doklady č. 43 - 79 za období duben - červen, č. 86 - 119 za období červenec - září 2023 (KB a.s.), d.č. 136 ze dne 7. 11. 2023, č. 147 ze dne 14. 12. 2023
- Účetní doklady č. 300025 - 300051 za měsíc červenec - prosinec 2023 (ČS a.s. - úvěrový účet č. 1)
- Dohoda o provedení práce č. 1/2023 ze dne 29. 12.2022 vč. zúčtovací a výplatní listina za měsíc leden - prosinec 2023
- Zápis č. 103 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 23. 11. 2022
- Zápis č. 104 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 24. 8. 2023
- Zápis č. 105 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 6. 9. 2023
- Zápis č. 106 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 1. 12. 2023
- Zápis č. 2 o kontrole hospodaření ve Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic ze dne 1. 12. 2023
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2022