



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

SpZn.: S - JMK 37665/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 10. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 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: Úřad městyse Doubravice nad Svitavou
nám. Svobody 31, 679 11 Doubravice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

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 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 12. listopadu 2020, 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 Svazek obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic 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 5,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 72,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Doubravice nad Svitavou, dne 28. ledna 2021

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. ledna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jana Otavová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Jolana Pilátová

.....
účetní

.....
podpis účetní

*Svazek obcí Doubravice nad Svitavou,
Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic
679 11 Doubravice n.Sv., nám. Svobody 31
IČO: 712 46 851*

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 ze dne 17. 12. 2019
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic na roky 2019 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2019 (návrh, schválený)
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 10 z úvěrového účtu č. 317411449 ze dne 31. 10. 2020
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 10 z úvěrového účtu č. 354613429 ze dne 31. 10. 2020
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 12 z účtu č. 2258285399 ze dne 31. 12. 2020
- Inventarizační zpráva Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic za rok 2020 ze dne 18. 1. 2021
- Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování hlavní inventarizační komise ze dne 21. 10. 2020
- Seznam inventarizačních identifikátorů k inventarizaci majetku DSO za rok 2020
- Seznam inventurních soupisů - příloha č. 1 k Inventarizační zprávě Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic za rok 2020
- Zápis o instruktaži všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 1. 12. 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Plán účetních odpisů k 30. 9. 2020
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Stanovy "Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic ze dne 4. 6. 2013
- Smlouva o pachtu a provozování kanalizací Dodatek č. 1/2020 ze dne 29. 12. 2020 ke Smlouvě o nájmu a provozování kanalizací a její příloze č. 2 Nájemné pro rok 2020
- Dodatek č. 1 ze dne 11. 3. 2020 Smlouvy o podmínkách úhrady úvěru ze dne 8. 3. 2018 (městys Doubravice nad Svitavou zajištění dle úvěrové smlouvy č. 0317411449/LCD)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 10. 2019 ke smlouvě o úvěru č. 0317411449/LCD ze dne 18. 10. 2017 (Česká spořitelna, a. s.)
- Dodatek č. 2 ze dne 24. 4. 2020 Smlouvy o podmínkách úhrady úvěru ze dne 22. 9. 2010 (obec Újezd u Boskovic zajištění dle úvěrové smlouvy č. 1972/10/LCD)
- Dodatek č. 1 ze dne 24. 4. 2020 Smlouvy o podmínkách úhrady úvěru ze dne 17. 3. 2018 (obec Újezd u Boskovic zajištění dle úvěrové smlouvy č. 0317411449/LCD)
- Plán inventarizace na rok 2020 ze dne 21. 10. 2020
- Směrnice č. 01/2017 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Vnitřní předpis Směrnice o finanční kontrole
- Zápis č. 2 o kontrole hospodaření ve Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic
- Zápis č. 98 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 10.11. 2020
- Zápis č. 99 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 29.12. 2020
- Zápis č. 94 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 17.12. 2019
- Zápis č. 95 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 30. 4. 2020
- Zápis č. 96 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 29.5. 2020
- Zápis č. 97 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 19.8. 2020

