



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

SpZn.: S - JMK 23531/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 ve dne 31. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 2022. 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. Lenka Hanáková**

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 31. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 4,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 69,20 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Doubravice nad Svitavou, dne 16. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Ing. Lenka Hanáková

.....
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. 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.

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 16. února 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

Mgr. Jana Otavová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Jolana Pilátová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Oznámení o zveřejnění rozpočtových dokumentů ze dne 15. 4. 2021 (schválený rozpočet na rok 2021)
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic na roky 2019 - 2022
- Závěrečný účet Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic za rok 2020
- Bankovní výpis č. 012 za období od 01.12. 2021 -31. 12. 2021 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12/2021 k 31. 12. 2021 (KB, a.s.)
- Výpis z úvěrového účtu č. 006 ze dne 30. 6. 2021 účetní doklady č. 000400001 - 004000018 (451.210 - ČS, a.s)
- Výpis z úvěrového účtu č. 006 ze dne 30. 6. 2021, účetní doklady č. 000300001 - 003000024 (451.200 - ČS, a.s)
- Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ve Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2021 (018, 021, 022, 028, 042, 078, 081, 082,088, 231, 311, 321, 331, 341, 342, 343, 403, 451, 934)
- Plán inventarizace a rok 2021
- Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování hlavní inventarizační komise ze dne 16. 11. 2021
- Účetní deník 6/2021
- Účetní doklady č. 00000001 - 000000090 za období leden - červen 2021
- Plán účetních odpisů 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020
- Účtový rozvrh roku 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2020 vč. Výplatní listiny za měsíc leden - červen 2021 a říjen-prosinec 2021 (účetnictví svazku)
- Dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2020 ke Smlouvě o podmínkách úvěru ze dne 22. 9. 2010 (Doubravice nad Svitavou)
- Zápis č. 98, č. 99 a 100, 101 z jednání valné hromady Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic pro ČOV a kanalizaci konané dne 10. 11. 2020, 29. 12. 2020, 14. 4. 2021 a 9. 12. 2021
- Zápis č. 2 o kontrole hospodaření ve Svazku obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd u Boskovic ze dne 9. 12. 2021