



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

SpZn.: S - JMK 31758/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ PRO VÝSTAVBU RYCHLOSTNÍ
KOMUNIKACE R43, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které dne 15. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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: Městský úřad Boskovice
Masarykovo nám. 1, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

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

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:

Petr Malach, DiS - předseda
Ing. Aneta Sedláčková - tajemnice

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 3. prosince 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 pro výstavbu rychlostní komunikace R43 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Boskovice, dne 9. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivy 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. 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. 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 převzal předseda svazku obcí Svazek obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Svazek obcí pro výstavbu
rychlостní komunikace R43
Masarykova nám. 4/2
680 01 Boskovice
IČO: 711 88 720

Petr Malach, DiS

.....
předseda



.....
podpis předseda

Ing. Aneta Sedláčková

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2020 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2020 (návrh, schválený)
- KB, a. s. bankovní výpis č. 4 ze dne 30. 4. 2021
- KB, a. s. bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2021
- KB, a. s. bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2021
- Evidence členských příspěvků 2021
- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 12. 1. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 018, 028, 231 dle stavu k 31. 12. 2021
- Zjednodušený inventurní soupis inventarizačních položek 401, 405, 406, 407, 408, 419 dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze 13. 12. 2021
- Kniha došlých faktur za rok 2021
- Výplatní lístky za období 3., 6., 9. a 12. roku 2021 (vedení účetnictví)
- Vnitřní účetní doklady č. 1 - 38 za období leden - září roku 2021
- Vnitřní účetní doklady č. 39 - 43 za období říjen - prosinec roku 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ke dni 31. 12. 2020
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 12. 2020 (vedení účetnictví DSO)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 30. 3. 2021 (Klub českých turistů, odbor Boskovice - obdarovaný)
- Směrnice č. 1/2020 Směrnice o finanční kontrole
- Zápis - Předsednictvo Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 24. 5. 2021
- Zápis Shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 2. 12. 2020
- Zápis Shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 24. 5. a 6. 12. 2021