



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

SpZn.: S - JMK 82689/2023 OKP
Č.j.: JMK/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ HLUBOKÉ-KROKOČÍN-ÚJEZD
U ROSIC, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. dubna 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: Obecní úřad Újezd u Rosic
Újezd u Rosic 111, 664 84 Zastávka u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

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 byla přítomna:

Marta Andrlíková - 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 23. října 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic 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 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 4,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 2,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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 18. dubna 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.

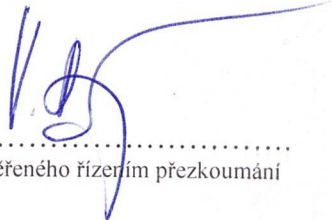
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. dubna 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic. 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.

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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 Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2024 - 2025 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2024 - 2025
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2022
- Závěrečný účet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2022
- Bankovní výpis č. 009 za období 1. 9. až 30. 9. 2023 (Česká spořitelna, a.s.)
- Plán inventur roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventarizace roku 2023 - Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2023
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2023 (předmět dohody - zpracování účetnictví svazku obcí)
- Mzdový list zaměstnance za rok 2023 - účetní svazku obcí
- Výplatní listina za měsíc 11/2023
- Výdajový pokladní doklad č. 9087 ze dne 4. 12. 2023 - Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2023 (předmět dohody - zpracování účetnictví svazku obcí)
- Pokladní doklady za měsíc 11/2023
- Pokladní doklady za měsíc 9/2023
- Pokladní kniha za měsíc 11/2023
- Pokladní kniha za měsíc 9/2023
- Stanovy Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 29. 7. 2020
- Osvědčení Krajského úřadu Jihomoravského kraje o registraci ze dne 12. 2. 2021 (č.j. JMK21872/2021)
- Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2023 (předmět smlouvy - finanční dar)
- Výdajový pokladní doklad č. 9030 ze dne 8. 3. 2023 - Darovací smlouva ze dne 8. 3. 2023 (předmět smlouvy - finanční dar)
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 23. 11. 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 7. 3. 2023
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 29. 5. 2023
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 23. 8. 2023
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 29. 11. 2023
- Zpráva kontrolní komise o provedení kontroly hospodaření ze dne 4. 10. 2023