



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

SpZn.: S - JMK 69944/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK 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 31. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. května 2023. 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 byli přítomni:

Luděk Maštaliř - předseda

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 13. října 2022, 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 Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic za rok 2022

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 2022 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 5,44 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 2,76 %
- 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 2. května 2023 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.

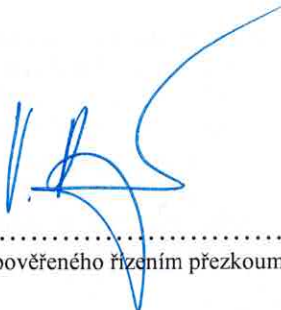
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. května 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření roku 2022 (stav k datu 31. 12. 2022)
- Rozpočtové opatření č. 2/2022
- Rozpočet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2023 - 2024 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2023 - 2024
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2021
- Závěrečný účet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2021
- Bankovní výpis č. 009 za období 1. 9. až 30. 9. 2022 - Česká spořitelna, a.s.
- Plán inventur na rok 2022 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva roku 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2022
- Výplatní listina za měsíc 12/2022
- Zjednodušený mzdový list za rok 2022 - účetní
- Bankovní výpis č. 012 za období 1. 12. až 31. 12. 2022 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 5. 12. 2022 - mzda za měsíc 11/2022 - účetní)
- Pokladní doklady za měsíc 08/2022 a 09/2022
- Pokladní doklady za měsíc 11/2022 a 12/2022
- Pokladní kniha za měsíc 08/2022 a 09/2022
- Pokladní kniha za měsíc 11/2022 a 12/2022
- 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)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2022 (předmět dohody - soustružení redukcí na fekální vůz, soustružení přechodu při opravě čerpadla na ČOV)
- Výplatní listina za měsíc 06/2022
- Výdajový pokladní doklad č. 9079 ze dne 11. 7. 2022 (viz - Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2022, předmět dohody - soustružení redukcí na fekální vůz, soustružení přechodu při opravě čerpadla na ČOV)
- Kupní smlouva na věc movitou ze dne 10. 2. 2022 (svazek obcí jako kupující, předmět smlouvy - Fekální vůz Hersteller Fa. Hoss-Meels)
- Výdajový pokladní doklad č. 9016 ze dne 10. 2. 2022 (viz Kupní smlouva na věc movitou ze dne 10. 2. 2022, svazek obcí jako kupující, předmět smlouvy - Fekální vůz Hersteller Fa. Hoss-Meels)
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 1. 12. 2021
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 30. 3. 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 8. 6. 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 7. 9. 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 2. 11. 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic ze dne 23. 11. 2022