



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

SpZn.: S - JMK 84079/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 16. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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: Obecní úřad Zastávka u Brna
Újezd u Rosic 111, 664 84 Zastávka u Brna

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

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:

Milan Dobrovolný - 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 26. října 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 Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic 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 7,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,32 %
- 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.

Újezd u Rosic, dne 14. 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. Miluše Horáková

.....
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.

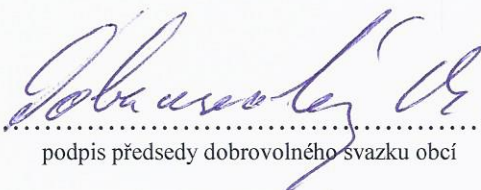
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal účetní svazku obcí Svazek obcí Hluboké-Krokočín-Újezd u Rosic. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. února 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

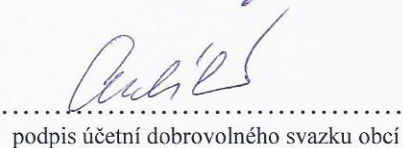
Milan Dobrovolný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Marta Andrlíková

.....
účetní dobrovolného svazku obcí


.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Hluboké,
Krokočín, Újezd u Rosic
Sídlo: Újezd u Rosic
IČO: 72040971

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za 1-9/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Změna rozpisu rozpočtu č. 1/2021 (rozpočtový doklad č. 1 ze dne 4. 1. 2021)
- Změna rozpisu rozpočtu č. 4/2021 (rozpočtový doklad č. 4 ze dne 18. 10. 2021)
- Rozpočet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic na období 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2020
- Závěrečný účet Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic za rok 2020
- Bankovní výpis č. 008 - Česká spořitelna, a.s., Účetní doklad č. 110263 ze dne 6. 8. 2021 (vyplacení odměny za 7/2021 zaměstnance s osobním číslem 3)
- Bankovní výpis č. 012 - Česká spořitelna, a.s. za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 (od účetního dokladu č. 110384 ze dne 2. 12. 2021 do účetního dokladu č. 110418 ze dne 31. 12. 2021)
- Bankovní výpis za 9/2021 (od dokladu č. 110292 do dokladu č. 110317)
- Faktura číslo 320055 ze dne 24. 9. 2021 - příjezdová cesta k úložišti kalu na ČOV (stavební práce)
- Účetní doklad č. 110327 ze dne 7. 10. 2021, účetní doklad č. 110328 ze dne 8. 10. 2021 - úhrada faktury číslo 320055 ze dne 24. 9. 2021 - příjezdová cesta k úložišti kalu na ČOV
- Inventarizační zpráva za rok 2021 o průběhu a výsledku inventarizace majetku a závazků Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic provedené ke dni 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek ke dni 31. 12. 2021 - účtů 018, 078, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 031, 194, 231, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 378, 389, 403
- Plán inventur ze dne 30. 11. 2021
- Kniha přijatých faktur za rok 2021 (od účetního dokladu č. 320054 ze dne 1. 10. 2021 do účetního dokladu č. 320069 ze dne 31. 12. 2021)
- Kniha vydaných faktur za rok 2021 (od účetního dokladu č. 2021-01 ze dne 19. 1. 2021 do účetního dokladu č. 2021-09 ze dne 12. 8. 2021)
- Mzdový list za období 10 - 12/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 1, 2, 3
- Výplatní listina za měsíc prosinec 2021 - Svazek obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic
- Pokladní doklad č. 9078 ze dne 9. 8. 2021 (vyplacení odměn za 7/2021 zaměstnanců s osobními čísly 1, 2)
- Pokladní kniha za období 10-12/2021 (od pokladního dokladu č. 9080 ze dne 4. 10. 2021 do pokladního dokladu č. 9093 ze dne 28. 12. 2021)
- Pokladní kniha za období 1-9/2021 (od dokladu č. 9001 do dokladu č. 9079)
- Evidence pohledávek k 30. 9. 2021 (nedoplatky za stočné)
- Plán účetních odpisů za rok 2021
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 2. 1. 2020 (zpracování účetnictví Svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic), Mzdový list za 1-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 2
- Dohoda o provedení práce č. 1/2021 ze dne 2. 1. 2021 (plnění úkolů k zabezpečení činnosti Svazku), Mzdový list za 1-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 1
- Pracovní smlouva ze dne 29. 8. 2014 (strojník vodohospodářských zařízení), Platový výměr ze dne 29. 8. 2014, Platový výměr ze dne 1. 2. 2019, Mzdový list za 1-9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 3
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic konaného dne 10. 11. 2021
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic konaného dne 1. 12. 2021
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic konaného dne 20. 11. 2020
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic konaného dne 4. 2. 2021
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Hluboké, Krokočín, Újezd u Rosic konaného dne 2. 9. 2021