



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

SpZn.: S - JMK 74547/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ PRO VÝSTAVBU RYCHLOSTNÍ
KOMUNIKACE R43, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. března 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: Městský úřad Boskovice
Masarykovo nám. 1, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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:

Ing. Lukáš Holík - předseda
Ing. Aneta Sedláčková - tajemnice
Ing. Pavla Nováková - 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 19. září 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 pro výstavbu rychlostní komunikace R43 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 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.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 31. března 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 31. března 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 pro výstavbu rychlostní komunikace R43. 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.

Jana Burgerová

.....
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 na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2026
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43
- Závěrečný účet Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43
- Výpis z účtu č. 9 za období září 2022 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 za období prosinec 2022 (KB, a.s.)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventarizační zpráva rok 2022
- Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur r. 2022
- Účetní doklady č. 1 - 39 za období leden - září 2022
- Účetní doklady č. 40 - 45 za období říjen - prosinec 2022
- Účtový rozvrh pro rok 2022
- Stanovy dobrovolného svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 15. 1. 2019
- Zakladatelská smlouva svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 18. 6. 2003
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 26. 5. 2022 (Klub českých turistů, odbor Boskovice - obdarovaný) vč. d.č. 31 ze dne 30. 5. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2022 (vedení účetnictví Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43), vč. výplatních lístků za období 3/2022 ze dne 23. 3. 2022, 6/22 ze dne 30. 6. 2022, 9/22 ze dne 26. 9. 2022
- Směrnice č. 1/2020 - Směrnice o finanční kontrole (účinnost od 1. 1. 2020)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 8. 6. 2022
- Zápis - předsednictvo Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 8. 6. 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 6. 12. 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavby rychlostní komunikace R43 ze dne 8. 6. 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43, konaného dne 30. listopadu 2022