

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 26767/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
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 proběhlo ve dne 8. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. května 2016. 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. Lenka Létalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Bc. Hana Nedomová - předsedkyně
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 14. září 2015, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě rozhodnutí Shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R 43 ze dne 27. 11. 2006 (usnesení č. 04/01/06 Zápisu) byl schválen členský příspěvek ve výši 1,- Kč na obyvatele členské obce. Dle předložené evidence počtu osob členských obcí vykazoval stav k 1. 1. 2015 celkem 57.833 obyvatel, což v souladu s výše uvedeným usnesením činí celkové neinvestiční příspěvky ve výši 57.833,- Kč. Účetním dokladem číslo 00001 ze dne 5. 1. 2015 byl zaúčtován předpis pohledávky ve výši 59.400,- Kč. Účetní doklad č. 00001 ze dne 5. 1. 2015 nelze považovat za průkazný účetní záznam v souladu s § 33a odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy podle tohoto zákona se za průkazný účetní záznam považuje pouze účetní záznam, jehož obsah je prokázán obsahem jiných průkazných účetních záznamů. Účetním dokladem číslo 38 ze dne 15. 10. 2015 byl upraven předpis členských příspěvků za rok 2015 v souladu s rozhodnutím starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R 43 ze dne 27. 11. 2006 (usnesení č. 04/01/06). Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2015 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 0,00 %

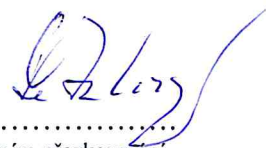
Boskovice, dne 5. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....
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, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 převzala předsedkyně 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 5. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

Bc. Hana Nedomová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Aneta Sedláčková

.....
tajemnice

.....
Sedláčková

.....
podpis tajemnice

Ing. Pavla Nováková

.....
účetní

.....
N J L

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1/2015
- Rozpočtový výhled Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 sestavený do roku 2019
- Závěrečný účet Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 za rok 2014
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2015 (Komerční banka, a.s.)
- Evidence členských příspěvků za rok 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Inventurní soupisy účtů 018, 028, 231 a 384 sestavené k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Kniha došlých faktur 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Bankovní výpis č. 2 za měsíc únor 2015 (Komerční banka, a.s.)
- Účtový rozvrh pro rok 2015
- Stanovy dobrovolného svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 24. 6. 2013
- Smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 25. 2. 2015 (příjemce: Klub českých turistů)
- Směrnice č. 1/2014 o účtování a evidenci majetku
- Směrnice č. 2/2014 o účetnictví a oběhu dokladů
- Protokol z kontroly revizní komise (průběh roku 2014)
- Zápis - Předsednictvo Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 22. 6. 2015
- Zápis Shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 22. 6. 2015
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R 43 ze dne 14. 12. 2015
- Usnesení č. 04/01/06 ze dne 27. 11. 2006 (Shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R 43)
- Zápis z jednání shromáždění starostů Svazku obcí pro výstavbu rychlostní komunikace R43 ze dne 15. 12. 2014