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

SpZn.: S - JMK 94791/2016 OKP
Č. j.: JMK ...../2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ŠLAPANICKO,

okres **Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2017. 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 Jiříkovice
Za Školou 230, 664 51 Šlapanice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

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 byli přítomni: **Mgr. Michal Klaška - předseda**
Lenka Kyselicová - 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 29. srpna 2016, 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 Dobrovolný svazek obcí Šlapanicko za rok 2016

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 2016 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 ..... 4,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Jiříkovice, dne 15. března 2017

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

Ing. Pavla Mašková

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 převzal předseda svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Šlapanicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Michal Klaška	
.....	.....
předseda dobrovolného svazku obcí	podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
Lenka Kyselicová	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016 a 2/2016
- Rozpočtové opatření č. 3/2016
- Rozpočtový výhled DSO Šlapanicko na rok 2016 - 2020
- Schválený rozpočet DSO Šlapanicko na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpis č. 7/2016 ze dne 2.8.2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 21. 11. 2016
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2016 ze dne 4. 1. 2016
- Kniha došlých faktur za rok 2016
- Doklady za období 09 - 12/2016
- Smlouva o vzájemné spolupráce při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" ze dne 13. 6. 2016 (reg. čísl.proj.: CZ 03.4.74/0.0/0.0/15_019/0003017)
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Administrace výběrové řízení na výběr projektanta sítě cyklostezek"
- - nabídky 5 firem, rozhodnutí Rady DSO ze dne 23. 5. 2016
- Postup pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 12/2016 konané dne 13. 9. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 13/2016 konané dne 21. 11. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 6 konané dne 18. 2. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 7/2016 konané dne 23. 5. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 8/2016 konané dne 21. 6. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 9/2016 konané dne 1. 8. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 10/2016 konané dne 16. 8. 2016
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko č. 11/2016 konané dne 19. 8. 2016
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 3 konané dne 17. 12. 2015
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 4 konané dne 21. 6. 2016
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 5/2016 konané dne 13. 9. 2016
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 6/2015 konané dne 13. 12. 2016