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

SpZn.: S - JMK 92480/2017 OKP
Č. j.: JMK ...../2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 3. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. května 2018. 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: **Eva Sedláčková**

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 12. září 2017, 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 2017

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 2017 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 ..... 85,86 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,38 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

Vysoký podíl pohledávek je tvořen investičními příspěvky od členských obcí DSO Šlapanicko na vybudování cyklostezek. Příspěvky budou obce zasílat na základě smluv o spolupráci a financování projektu "Stavba integrovaného systému sítě bezpečných úseků cyklostezek na území Šlapanicka".

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.

Jiříkovice, dne 15. května 2018

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

Eva Sedláčková

....

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 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. května 2018. 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 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2017
- Rozpočtové opatření číslo 1/2017
- Rozpočtový výhled DSO Šlapanicko na rok 2018 - 2021
- Schválený rozpočet DSO Šlapanicko na rok 2017
- Bankovní výpis ze dne 30. 8. 2017 - Fio banka
- Bankovní výpis ze dne 9. 10. 2017, 18. 10. 2017, 30. 10. 2017 - Fio bank
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Nájemní smlouva o nájmu pozemku č. 41/17, VS 6398104117 ze dne 4. 7. 2017 - pronajimatel Správa železniční a dopravní cesty
- Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti ze dne 7. 6. 2017 - pronajimatel Povodí Moravy
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 6 konané dne 13. 12. 2016
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 7 konané dne 7. 2. 2017
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 8 konané dne 30. 5. 2017
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko konané dne 25. 1. 2017
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko konané dne 20. 4. 2017
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko konané dne 30. 5. 2017
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 9 konané dne 16. 11. 2017
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko konané dne 12. 10. 2017
- Zápis z Rady DSO Šlapanicko konané dne 1. 11. 2017
- Zápis z jednání Kontrolní komise Dobrovolného svazku obcí Šlapanicko ze dne 1. 8. 2017
- Zápis z jednání Kontrolní komise Dobrovolného svazku obcí Šlapanicko ze dne 7. 2. 2017
- Zápis z jednání Kontrolní komise Dobrovolného svazku obcí Šlapanicko ze dne 16. 11. 2017