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

SpZn.: S - JMK 94423/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
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 23. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. dubna 2019. 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 Jiříkovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením 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 21. září 2018, 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 2018

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 2018 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 ..... 129,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,33 %
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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 23. dubna 2019

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

Ing. Eliška Krýsová

....
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 23. dubna 2019. 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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2
- Rozpočtové opatření č. 3 a 4
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh - střednědobý výhled rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2019 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2019 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2017
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady za období 1 - 9/2018
- Účetní doklady za období 10 - 12/2018
- Zápis z jednání Kontrolní komise DSO Šlapanicko konané dne 30. 1. 2018
- Zápis z jednání Kontrolní komise DSO Šlapanicko konané dne 13. 12. 2018
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 12 konané dne 13. 12. 2018
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 24/2018 konané dne 19. 9. 2018
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 25/2018 konané dne 5. 11. 2018
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 26/2018 konané dne 13. 12. 2018
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 9 konané dne 16. 11. 2017
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 11 konané dne 19. 6. 2018
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 19/2018 konané dne 1. 2. 2018
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 22/2018 konané dne 19. 6. 2018