

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

SpZn.: S - JMK 15536/2014 OKP

Č. j.: JMK 15536/2014

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 2015. 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: Kancelář Svazku obcí Šatavsko
Ledce 8, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

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:

Petr Haramach, MBA - předseda

Eva Zimová - 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 4. 8. 2014, 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 DSO Šatavsko za rok 2014

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 2014 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 65,71 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 49,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

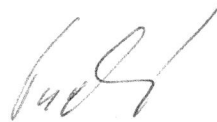
Vysoké procento závazků tvoří nesplacená část úvěru. Pohledávky ve výši 65,71% jsou tvořeny předpisem příspěvků od členských obcí na splátky úvěru a vystavenými fakturami za vodné, které mají splatnost v roce 2015.

Ledce, dne 26. ledna 2015

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

Bc. Marta Fuchsová

.....
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.

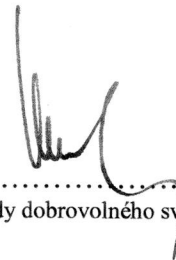
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí DSO Šatavsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. ledna 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Haramach, MBA

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Eva Zimová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Šatavsko
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
Bratčice č. 36
664 67 Syrovice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Šatavsko na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 a č. 2 za rok 2014
- Rozpočtová opatření č. 3 a 4 za rok 2014
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Šatavsko na období 2015 až 2017
- Schválený rozpočet Svazku obcí Šatavsko na rok 2014
- Závěrečný účet Svazku obcí Šatavsko za rok 2013
- Bankovní č. 150 ze dne 31. 7. 2014
- Příkaz předsedy představenstva svazku obcí Šatavsko č. 1/2014 ze dne 30. 9. 2014 (inventarizace majetku)
- Plán inventarizace majetku svazku obcí Šatavsko v roce 2014
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2014 a mzdový list (zaměstnanec osobní číslo 16)
- Pokladní doklady za období 12/2014
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Stanovy Svazku obcí Šatavsko ze dne 13. 3. 2014
- Zápis z jednání Členské schůze Svazku obcí Šatavsko konaném dne 13. 3. 2014
- Zápis z jednání Členské schůze Svazku obcí Šatavsko konaném dne 26. 6. 2014
- Zápis z jednání Dozorčí rady dne 15. 12. 2014
- Zápis z jednání Dozorčí rady Svazku obcí Šatavsko konaném dne 23. 6. 2014
- Zápis z jednání Představenstva obcí Šatavska konaného dne 18. 9. 2014
- Zápis z jednání Představenstva obcí Šatavska konaného dne 20. 11. 2014
- Zápis z jednání Představenstva obcí Šatavska konaného dne 16. 12. 2014
- Zápis z jednání Představenstva Svazku obcí Šatavsko konaném dne 14. 4. 2014
- Zápis ze zasedání Členské schůze Šatavska konaného dne 12. 12. 2013