



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

SpZn.: S - JMK 14850/2015 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)

DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. 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: Kancelář Ledce
Ledce 28, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Ing. Ilona Plachá

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:

Jitka Rychnovská - předsedkyně

Ingrid Demková - 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 24. července 2015, 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 2015

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 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 46,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 48,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vysoké procento závazků tvoří nesplacená část úvěru (ročně 4 038 460,00 Kč), nezaplacené faktury ve výši 556 050,96 Kč, DPH ve výši 198 586,00 Kč a mzdové prostředky v celkové částce 82 703,00 Kč. Pohledávky ve výši 46,57% jsou tvořeny předpisem příspěvků od členských obcí na splátky úvěru a vystavenými fakturami za vodné, které mají splatnost v roce 2016.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- Obec Ledce uzavřela dne 28. 12. 2012 nájemní smlouvu na jejímž základě pronajala obec Ledce (pronajímatelka) DSO Šatavsko (nájemce) objekt bývalé základní školy č.p. 28 a pozemky p.č. 90 a 91 na dobu určitou od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2032. Dle článku I. odst. 4 smlouvy bylo ujednáno, že nájemce nejpozději do roku 2020 provede vlastním nákladem opravy a vnitřní úpravy (průčelí, fasáda, okna, parkovací plocha, zpevněný přístup, dveře) v ceně dle schváleného rozpočtu 1 500 000,00 Kč bez DPH. Dále se nájemce dohodl s pronajímatelkou, že na části pozemku p.č. 91 provede do konce roku 2015 vlastním nákladem technické zhodnocení vybudováním zpevněné parkovací plochy. Dle článku III. uvedené smlouvy je nájemce mj. povinen zaplatit pronajímatelce za celou dobu pronájmu nájemné ve výši 1,00 Kč bez DPH, splatné v hotovosti do 31. 12. 2014. Doplatek nájemného v částce 1 499 999,00 Kč bez DPH nájemce uhradí věcným plněním. Dále je uvedeno: dostane-li se nájemce s prováděním oprav a technického zhodnocení předmětu nájmu, oproti časovému harmonogramu dle přílohy č. 3 uvedené smlouvy do prodlení je povinen hradit smluvní pokutu ve výši 0,05% denně z ceny díla. Kontrolou inventarizace za rok 2015 bylo zjištěno, že k datu 31. 12. 2015 byly vystaveny a neuhrzeny faktury za úhradu nájemného ze strany pronajímatelky a to 31. 12. 2014 na částku 150 000,- Kč bez DPH (nájemné za roky 2013 a 2014) a 31. 12. 2015 na částku 75 000,00 Kč bez DPH (nájem za rok 2015). Dle článku XV. smlouvy může být změna smlouvy provedena pouze písemným dodatkem. Dodatek předložen nebyl. Kontrolní skupina upozorňuje, že územní celky nedodržují smluvní ujednání plynoucí z nájemní smlouvy a ani nelze posoudit, zda neměla být vymáhána smluvní pokuta, protože časový harmonogram nebyl také doložen.

Ledce, dne 31. května 2016

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

Ing. Ilona Plachá

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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.

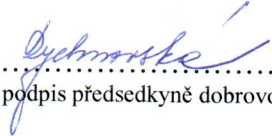
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně 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 31. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

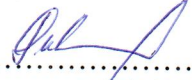
Jitka Rychnovská

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ingrid Demková

.....
účetní


.....
podpis účetní

ŠATAVSKO

svazek obcí

IČ: 68730756 DIČ: CZ68730756

Sídlo: Bratčice čp. 36, 664 67 Syrovice

Kancelář: Ledce čp. 28, 664 62 Hrušovany u Brna

tel.: +420 547 385 564

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtové provizorium na rok 2015
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 5/2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet svazku obcí Šatavsko za rok 2014
-
- Bankovní výpis ze dne 18. 6. 2015 - KB
- Plán inventur na rok 2015, Inventarizační zpráva za rok 2015, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Výdajové pokladní doklady za prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem - KP
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh pro rok 2015
- Smlouva o dílo ze dne 10. 11. 2015 - chod kanalizace, vodovodu a ČOV
- Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2015 - práce spojené s chodem kanalizace a vodovodu
- Smlouva o úvěru ze dne 24. 4. 2015 - KB (refinancování úvěru)
- Dokumentace k zakázce refinancování úvěru
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 23. 4. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 13. 8. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 15. 10. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 22. 9. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 10. 11. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 3. 12. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 17. 12. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 18. 12. 2015
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 18. 8. 2015
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konaného dne 24. 3. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 23. 4. 2015
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 29. 6. 2015
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 16. 12. 2014
- Cestovní příkaz ze dne 31.8. 2015