



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

SpZn.: S - JMK 67956/2018 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)**

DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. března 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: Provozní kancelář
Ledce 28, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: 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:

Jiří Vondráček - předseda

Ingrid Demková - účetní

Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M. - manažer

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 13. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dne 20. 3. 2017 uzavřel DSO Šatavsko smlouvu o dílo na akci "Úprava řídicího systému ČOV a přezbrojení řídicích jednotek na samostatných přečerpávacích stanicích" za celkovou cenu 746.000,- Kč bez DPH. Kontrolou profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva byla zveřejněna až dne 16. 8. 2017. Uvedený postup není v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je mj. stanoveno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K uvedenému nedostatku přijal svazek systémové nápravné opatření spočívající v dodržování postupu pro uveřejňování smluv v souladu se zákonem. Plnění systémového opatření bylo ověřeno např. na Smlouvě o dílo ze dne 31. 1. 2018, která již byla zveřejněna v souladu se zákonem. Napraveno.***

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 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 11,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 12,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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.

Ledce, dne 7. března 2019

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

Krýsová

.....
podpis kontrolora

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 DSO Šatavsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 7. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Vondráček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ingrid Demková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M.

.....
manažer

.....
podpis manažer

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 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku obcí pro rok 2018
- Rozpočtové provizorium svazku obcí Šatavsko na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018
- Rozpočet svazku obcí pro rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období 2019 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- 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
- Dodatek č. 2 ze dne 31. 1. 2018 ke Smlouvě o dílo č. 17.2012.11 (zhotovitel REMI MaR, s.r.o.)
- Smlouva o dílo ze dne 31. 1. 2018 (za služby "Zabezpečení provozu technologie")
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitých věcí ze dne 2. 1. 2018 (nabytí splaškové kanalizace v k.ú. Syrovice)
- Smlouva o poskytování služeb uzavřená dle ust. § 1725 občanského zákoníku ze dne 29. 6. 2018 (za "výkon technického dozoru stavby investora a KOBOZP Syrovice, rekonstrukce místní komunikace - lokalita Pastvisko")
- Cenové nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu "Výkon technického dozoru stavby investora a KOBOZP Syrovice, rekonstrukce místní komunikace - lokalita Pastvisko"
- Informace k přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků ze zprávy o přezkumu hospodaření svazku obcí za rok 2017 ze dne 2. 7. 2018
- Interní směrnice svazku obcí Šatavsko, pro stanovení závazného postupu při procesu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu podle zákona o zadávání veřejných zakázek s účinností od 28. 6. 2017
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 17. 10. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 11. 12. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 19. 12. 2018
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 19. 12. 2018
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 19. 12. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 24. 11. 2017
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 19. 12. 2017
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 31. 1. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 15. 2. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 14. 4. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 2. 5. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 28. 6. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 31. 7. 2018
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 10. 9. 2018
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 28. 2. 2018
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 3. 5. 2018
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 22. 6. 2018
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 12. 4. 2018
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 28. 6. 2018