

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

SpZn.: S - JMK 88274/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ PRO VODOVODY A KANALIZACE -
ŠLAPANICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 4. - 5. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Sídlo svazku Šlapanice Masarykovo nám. 546, 664 51 Šlapanice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Helena Slámová
Mgr. Veronika Rychlá

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 byly přítomny:

Marie Kousalová - předsedkyně
Ing. Markéta Staňková - tajemnice
Simona Nováková - 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 16. října 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 26. 6. 2018 schválila valná hromada svazku závěrečný účet za rok 2017 s výhradami a přijala nápravná opatření. Na základě tohoto usnesení orgánu svazku zaslal svazek přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o přijetí nápravných opatření k nedostatkům vyplývajícím ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017, která byla krajskému úřadu doručena dne 17. 7. 2018. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebyla podána přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánu svazku jak stanovuje § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Svazek obcí přijal systémové nápravné opatření spočívající v tom, že v budoucnu bude vždy zasílat schválené nápravné opatření v zákonem daném termínu, tj. do 15 dnů od jeho přijetí valnou hromadou svazku. Kontrola plnění systémového opatření byla ověřena na předloženém Nápravném opatření předsednictva svazku č. 1/2019 ze dne 17. 6. 2019,

kdy toto opatření bylo zasláno KrÚ JMK v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) výše uvedeného zákona. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko za rok 2019

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 2019 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 34,12 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 27,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Na účtu 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky jsou mimo jiné vedeny pohledávky členských obcí vůči svazku v návaznosti na splátky úvěru, který byl svazkem čerpán na investiční akci na výstavbu kanalizace. Na účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je evidován úvěr na výstavbu kanalizace v členských obcích, kde roční splátka bude převážně hrazena z příspěvku od členských obcí.

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

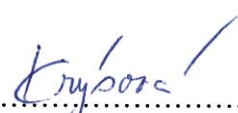
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 22. května 2020

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

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 Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 22. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Kousalová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Ing. Markéta Staňková

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice

Simona Nováková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Svazek obcí pro vodovody
a kanalizace - Šlapanicko
Masarykovo nám. 546/9
664 51 Šlapanice
- 3 -

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2019 (návrh)
- Rozpočtová opatření od č. 1/2019 do č. 3/2019
- Rozpočtové opatření č. 4/2019
- Rozpočet na rok 2019 (schválený)
- Střednědobý výhled na rok 2020 - 2021 (návrh)
- Střednědobý výhled na rok 2020 - 2021 (schválený)
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek účtu 231, 236, 311, 321, 459, 469 roku 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Stanovy Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko ze dne 26. 6. 2018 (registrace u KrÚ JMK dne 4. 1. 2019)
- Darovací smlouva ze dne 3. 9. 2019 (nabytí majetku "Prodloužení stávající větve vodovodního řadu IPE 100")
- Darovací smlouva ze dne 7. 5. 2019 (nabytí vodního díla "Rohlenka - kanalizační stoka F-III-1")
- Darovací smlouva ze dne 7. 5. 2019 (nabytí vodovodního řadu a splaškové kanalizace ulice Dlouhá - západní část)
- Smlouva o dílo č. S20-033-0011 ze dne 1. 4. 2019 (předmět díla "Prace, výstavba RD - I. etapa, infrastruktura - přeložka vodovodu)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 13. 2. 2019 (svazek jako oprávněný - kanalizační řád na p.č. 188, p.č. 187/3, p.č. 360/16)
- Dohoda o investičním příspěvku na realizaci stavby a majetkoprávním vypořádání ze dne 26. 4. 2019 (smluvní strana obec Kobylnice)
- Příkazní smlouva č. 16522019 ze dne 4. 6. 2019 (předmět smlouvy - poskytování manažerské služby včetně souvisejícího poradenství v rámci přípravy, realizace a vyhodnocení vodohospodářského projektu "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa")
- Smlouva o převodu investorství ze dne 26. 4. 2019 (smluvní strana obec Kobylnice)
- Nápravné opatření předsednictva svazku č. 1/2019 ze dne 17. 6. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 03/2019 konaného dne 29. 1. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 04/2019 konaného dne 26. 2. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 05/2019 konaného dne 26. 3. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 06/2019 konaného dne 16. 4. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 07/2019 konaného dne 7. 5. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 08/2019 konaného dne 28. 5. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 11/2019 konaného dne 18. 6. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 13/2019 konaného dne 6. 8. 2019
- Zápis z jednání předsednictva č. 15/2019 konaného dne 24. 9. 2019
- Zápis z Valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 10. 12. 2019
- Zápis z jednání Předsednictva č. 16/2019 ze dne 8. 10. 2019
- Zápis z jednání Předsednictva č. 17/2019 ze dne 5. 11. 2019
- Zápis z jednání Předsednictva č. 18/2019 ze dne 19. 11. 2019
- Zápis z jednání Předsednictva č. 19/2019 ze dne 10. 12. 2019
- Zápis z jednání Předsednictva č. 20/2019 ze dne 27. 12. 2019
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 18. 12. 2018
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 18. 6. 2019
- Zpráva kontrolní komise ze dne 9. 4. 2019