



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

SpZn.: S - JMK 82039/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 města ŠLAPANICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 12. do 14. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 20. do 22. března 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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: Městský úřad Šlapanice
Masarykovo nám. 7, 664 51 Šlapanice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor:

Bc. Veronika Rychlá
Ing. Eliška Krýsová
Eva Sedláčková

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:

Mgr. Michaela Trněná - starostka
Lucie Čadílková - hlavní účetní
Ing. Anna Havlíčková – ved.fin.dbor.

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 23. srpna 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě Darovací smlouvy ze dne 31. 7. 2016 město získalo od Společenství vlastníků zpevněnou plochu na části pozemku p.č. 3759 v hodnotě 855 000,- Kč. Darovací smlouva byla schválena Radou města dne 29. 6. 2016. Nebylo dodrženo ustanovení § 85 písm. a) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích které stanoví, že zastupitelstvu je vyhrazeno rozhodovat o nabytí a převodu hmotných nemovitých věcí. Rada města 14. 12. 2016 vzala na vědomí neplatnost usnesení rady ze dne 29. 6. 2016 a výše uvedená darovací smlouva byla zrušena. Dne 20. 12. 2016 byla uzavřena nově Darovací smlouva ev. č. 0279/2016, která byla schválena radou města dne 14. 12. 2016. Napraveno.*

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

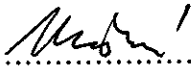
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédnou k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Šlapanice, dne 22. března 2017

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

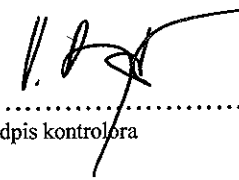
Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

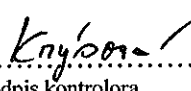
Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Eliška Krýsová

.....
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.

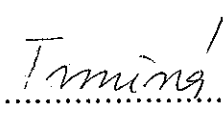
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka města Šlapanice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

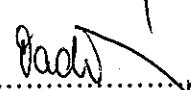
Mgr. Michaela Trněná

.....
starostka města


.....
podpis starostky města

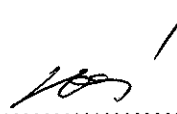
Lucie Čadílková

.....
hlavní účetní


.....
podpis hlavní účetní

Ing. Anna Havlíčková

.....
vedoucí finančního odboru


.....
podpis vedoucí finančního odboru

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu příjmů na rok 2016
- Návrh rozpočtu výdajů na rok 2016
- Rozpočtová opatření do č. 1/2016 do č. 13/2016
- Rozpočtové opatření č. 14 - 20
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2020 (s komentářem do roku 2023)
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2016
- Schválený rozpočet příjmů na rok 2016
- Schválený rozpočet výdajů na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015 - návrh
- Bankovní výpis č. 88 ze dne 12. 5. 2016 (KB, a.s.)
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů, plán inventur, inventarizační zpráva (Město Šlapanice)
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů, plán inventur, inventarizační zpráva (Základní škola Šlapanice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 1073/1 a 1073/2 (za období od 01/2016 do 08/2016)
- Mzdové listy členů zastupitelstva města s osobními čísly 2646/1, 2691/1, 657/1, 2642/1, 2643/1, 631/1 (za období od 01/2016 do 08/2016)
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ev. č. 0279/2016 ze dne 20.12.2016
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2016 (nabyt stavby zpevněné plochy)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 14. 4. 2016 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 1073/3 (úklid prostorů v Městské knihovně Šlapanice a úklid schodiště)
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2015 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 1073/1 (pedikérské služby seniorům a osobám se zdravotním postižením města Šlapanice)
- Veřejnoprávní smlouva č. 71/2016 o poskytnutí dotace ze dne 13. 5. 2015 - pro Tělocvičnou jednotu Sokol Šlapanice
- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 1. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravské kraje č. 036822/16/OKŘ ze dne 8. 8. 2016 ("Projekt Zdravé město Šlapanice - akce a aktivity v roce 2016")
- Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace
- Nájemní smlouva ze dne 30. 6. 2016 - pronájem pozemku p.č. 3581 a 3578
- Záměr města pronajmout - pozemky p.č. 3581 a 3578
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 18. 8. 2016 (pronájem části pozemku p.č. 1269/1)
- Záměr č. 10/2016 ze dne 24. 6. 2016
- Smlouva o dílo ze dne 29. 7. 2016 uzavřená na realizaci akce "Repase nákladního výtahu kuchyně ZŠ Šlapanice" (fi KONE a.s.)
- Kupní smlouva ze dne 19. 9. 2016 (prodej pozemků 391/4, 391/5)
- Záměr č. 8/2016 ze dne 17. 6. 2016
- Směnná smlouva ze dne 18. 1. 2016 (směna pozemku p.č. 3439/6)
- Záměr č. 14/2015 ze dne 7. 10. 2015
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebností č. BM-014330036948/001 ze dne 30. 6. 2016 - město povinné
- Veřejná zakázka malého rozsahu "Repase nákladní výtahu kuchyně ZŠ Šlapanice" - Výzva k podání nabídky a textová část zadávací dokumentace, Zápis o otevírání obálek a vyhodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o přidělení zakázky
- Vnitřní směrnice - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 20. 4. 2016 (číslo předpisu: 62-2016/QMS)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 28. 11. 2016 (Základní škola Šlapanice, okres Brno-venkov, příspěvková organizace)
- Zápis z 38. schůze Rady města Šlapanice konané dne 10. 2. 2016
- Zápis z 40. schůze Rady města Šlapanice konané dne 9. 3. 2016
- Zápis z 41. schůze Rady města Šlapanice konané dne 23. 3. 2016
- Zápis z 42. schůze Rady města Šlapanice konané dne 6. 4. 2016
- Zápis z 43. schůze Rady města Šlapanice konané dne 20. 4. 2016
- Zápis z 46. schůze Rady města Šlapanice konané dne 1. 6. 2016
- Zápis z 48. schůze Rady města Šlapanice konané dne 24. 6. 2016
- Zápis z 49. schůze Rady města Šlapanice konané dne 29. 6. 2016

- Zápis z 51. schůze Rady města Šlapanice konané dne 20. 7. 2016
- Zápis z 52. schůze Rady města Šlapanice konané dne 3. 8. 2016
- Zápis z 54. schůze Rady města Šlapanice konané dne 31. 8. 2016
- Zápis z 55. schůze Rady města Šlapanice, která se konala dne 14. 9. 2016
- Zápis z 60. schůze Rady města Šlapanice, která se konala dne 15. 11. 2016
- Zápis z 61. schůze Rady města Šlapanice, která se konala dne 23. 11. 2016
- Zápis z 62. schůze Rady města Šlapanice, která se konala dne 14. 12. 2016
- Zápis z 12. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 7. 9. 2016
- Zápis z 13. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 2. 11. 2016
- Zápis z 14. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 7. 12. 2016
- Zápis ze 7. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 9. 12. 2015 (rozpočet města Šlapanice na rok 2016, rozpočtový výhled na období 2016 - 2020)
- Zápis ze 8. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 27. 1. 2016
- Zápis ze 9. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 17. 2. 2016
- Zápis ze 10. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 13. 4. 2016
- Zápis ze 10. veřejného zasedání Zastupitelstva města Šlapanice konaného dne 15. 6. 2016
- Účetní závěrka za rok 2015