

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

SpZn.: S - JMK 93829/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 19. října a 24. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. května 2018. 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: Sídlo svazku Šlapanice
Masarykovo nám. 546, 664 51 Šlapanice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Eva Sedláčková
Bc. Eva Zavřelová

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:

Ing. Lubomír Šmíd - místopředseda

Simona Nováková - účetní

Ing. Markéta Staňková - tajemnice

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. září 2017, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Rozpočtové opatření č. 2, které navyšovalo rozpočet na straně příjmů o 2 000,- Kč a dále o stejnou částku upravovalo financování, nebylo k datu 31. 12. 2017 schváleno žádným orgánem svazku, i přesto že na rozpočtovém opatření bylo uvedeno, že bylo schváleno předsednictvem dne 21. 11. 2017. Dle předloženého zápisu předsednictva však tato skutečnost nebyla vůbec obsahem daného jednání. **Došlo k porušení Článku 9. Předsednictvo, předseda a místopředseda bodu 9.2.15 Stanov Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko**, pod jehož obsah spadá dle sdělení zástupců svazku mimo jiné i schvalování rozpočtových opatření.

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 14. 7. 2017 zaúčtoval svazek účetním dokladem č. 800227 zálohu ve výši 20 000,- Kč na koupi osobního automobilu. Uvedená záloha byla uhrazena na základě Kupní smlouvy na nové vozidlo č. 450/2017/10 uzavřené dne 28. 6. 2017, a to s firmou CARent, a.s., Brno. Celková kupní cena bez DPH byla ve smlouvě stanovena ve výši 337 656,- Kč. Dokumentace k výběru výše uvedeného dodavatele v rámci veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku nebyla svazkem obcí doložena. Z tohoto důvodu **nebylo prokázáno, zda svazek jako zadavatel postupoval v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek**, kdy dle uvedeného ustanovení musí být dodržovány zásady transparentnosti a přiměřenosti. Obdobný případ se vyskytl i v případě dvou Příkazních smluv, které byly uzavřeny svazkem dne 10. 1. 2017, kdy předmětem jedné smlouvy je technická a poradenská činnost pro svazek, a to ve věcech týkajících se odborných problémů v oblasti vodohospodářských staveb, projektové dokumentace a výběrových řízení na jednotlivé stavební akce svazku (dále jen technická a poradenská činnost) a předmětem druhé smlouvy je kontrolní a poradenská činnost pro svazek, a to ve věcech týkajících se připojování občanů

z jednotné kanalizace na oddílnou ve Šlapanicích a především v oblasti reklamací a reklamačních řízeních na stavbách "Šlapanicko - Čistá Říčka a Rakovec" a "Šlapanicko - Posílení skupinového vodovodu, I. etapa" (dále jen kontrolní a poradenská činnost). Obě smlouvy byly uzavřeny se stejným mandatářem. Bylo zjištěno, že do měsíce září byly v účetnictví svazku evidovány vystavené faktury na základě výše uzavřených příkazních smluv, a to faktury týkající se technické a poradenské činnosti ve výši 444 000,- Kč bez DPH a faktury týkající se kontrolní a poradenské činnosti ve výši 180 000,- Kč bez DPH.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 29. 9. 2016 uzavřel svazek smlouvu o dílo na akci "Obec Kovalovice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Za školou a Za dvorem" SO 03 Dešťová kanalizace a SO 04 Splašková kanalizace. Celková cena díla činila 3 987 167,11 Kč bez DPH. K této smlouvě byly v roce 2017 uzavřeny dva písemné dodatky, a to dodatek č. 1 ze dne 1. 6. 2017 a dodatek č. 2 ze dne 13. 7. 2017. Uvedené dodatky byly zveřejněny na profilu zadavatele až dne 30. 11. 2017. **Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, který stanovuje, že veřejný zadavatel zveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.** Obdobně chybně bylo postupováno i v případě dalších smluv o dílo uzavřených v roce 2017, a to Smlouva o dílo č. 1327810 ze dne 25. 8. 2017 na dodávku projektových a inženýrských prací na akci "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa" - cena díla bez DPH 3 792 000,- Kč, dále Smlouva o dílo ze dne 3. 4. 2017 na provedení stavby "Obec Tvarožná, ulice Hlinky - oprava dešťové kanalizace" - cena díla 2 676 845,15 Kč bez DPH, Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2017 na provedení stavby "Babice nad Svitavou - výměna vodovodního řádu U Hřiště" - cena díla 679 173,- Kč bez DPH a Smlouva o dílo ze dne 5. 9. 2017 na provedení díla "Šlapanicko - systém ASŘ pro vodárenské objekty" - cena díla 1 010 300,- Kč (zda se jedná o cenu s DPH či bez DPH nebylo ze smlouvy zřejmé). Tyto smlouvy byly také zveřejněny později, než stanovuje výše uvedené ustanovení zákona.

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:

- Na základě Smlouvy o koupi motorového vozidla ze dne 30. 11. 2015 obec prodala osobní automobil Škoda Fabia za kupní cenu 37.000,- Kč. Automobil byl veden na účtu

028 _ Drobný dlouhodobý majetek v pořizovací ceně 119,- Kč (doplatek v rámci leasingové smlouvy). Automobil určený k prodeji nebyl přeceněn reálnou hodnotou a o jeho vyřazení bylo účtováno v pořizovací ceně 119,- Kč na straně Dal účtu 028 - Drobný dlouhodobý majetek se souvztažným zápisem na straně Má Dáti účtu 088 - Oprávky k drobnému dlouhodobému majetku (účtováno účetním dokladem č. 700041 ze dne 31. 12. 2015). Účetní jednotka nepostupovala v souladu s § 64 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky, kde je mj. uvedeno, že změna reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji se vykazuje na účtu 407 - Jiné oceňovací rozdíly a k okamžiku jeho prodeje je tato změna zachycena výsledkově. **Svazek přijal opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že bude přeceněn reálnou hodnotou automobil Škoda Fabia, který byl v roce 2015 prodán. Dokladem č. 700018 ze dne 1. 6. 2016 bylo toto přecenění zaúčtováno. V roce 2016 nebylo možno ověřit dodržování vyhlášky č. 410/2009 Sb., neboť svazek v tomto období neprodával žádný majetek. Napraveno.**

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dle Článku 10. Kontrolní komise, bodu 10.3 Stanov svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko (dále jen Stanovy) zpracovává kontrolní komise na podkladě roční kontroly činnosti a hospodaření svazku Zprávu o hospodaření svazku za kalendářní rok, vždy nejpozději do 30.4. kalendářního roku následujícího a předkládá ji nejbližší valné hromadě k projednání. Zpráva o hospodaření svazku prokazující roční kontrolu činnosti a hospodaření svazku, jak je uvedeno ve Stanovách, nebyla předložena. Dle sdělení zástupce svazku nebyla výše uvedená kontrola k datu 30. 9. 2017 provedena. Svazek nepostupoval v souladu s § 39 odst. 8 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého kontrolu hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky provádí orgán určený k tomu stanovami svazku obcí. **V rámci konečného přezkoumání hospodaření předložil svazek Zprávu kontrolní komise Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko vyhotovenou dne 13. 6. 2017, kdy v obsahu uvedené zprávy bylo uvedeno mimo jiné, že kontrola byla provedena kontrolní komisí dne 30. 4. 2017. Napraveno.**
- Darovací smlouvou č.j. KS-ČJ/72160-17/GROM Ev. č. 0159/2017 ze dne 13. 6. 2017 nabyt Svazek obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko stavbu č. pop. 117, s využitím jako stavba technického vybavení na pozemcích p.č. 279/19, 279/20, 279/21, v k. ú. Ponětovice, kde hodnota darovaného majetku činila 232 361 296, 35 Kč. O nabytí majetku nerozhodl orgán svazku k tomu určený, což je Předsednictvo, do jehož působnosti mj. náleží dle platných Stanov Svazku rozhodování o hospodaření s majetkem Svazku. **Dne 31. 10. 2017 schválilo předsednictvo na svém jednání uvedenou darovací smlouvu s komentářem, že tato smlouva již byla předsednictvem svazku schválena dne 13. 6. 2017. Projednání a schválení smlouvy však nebylo v zápise tohoto předsednictva popsáno. Napraveno.**
- Dne 14. 7. 2017 zaúčtoval svazek účetním dokladem č. 800227 zálohu ve výši 20 000,- Kč na koupi osobního automobilu. Uvedená záloha byla uhrazena na základě

Kupní smlouvy na nové vozidlo č. 450/2017/10 uzavřené dne 28. 6. 2017, a to s firmou CARent, a.s., Brno. Celková kupní cena bez DPH byla ve smlouvě stanovena ve výši 337 656,- Kč. Dokumentace k výběru výše uvedeného dodavatele v rámci veřejné zakázky malého rozsahu na dodávku nebyla svazkem obcí doložena. Z tohoto důvodu nebylo prokázáno, zda svazek jako zadavatel postupoval v souladu s § 6 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy dle uvedeného ustanovení musí být dodržovány zásady transparentnosti a přiměřenosti. Obdobný případ se vyskytl i v případě dvou Příkazních smluv, které byly uzavřeny svazkem dne 10. 1. 2017, kdy předmětem jedné smlouvy je technická a poradenská činnost pro svazek, a to ve věcech týkajících se odborných problémů v oblasti vodohospodářských staveb, projektové dokumentace a výběrových řízení na jednotlivé stavební akce svazku (dále jen technická a poradenská činnost) a předmětem druhé smlouvy je kontrolní a poradenská činnost pro svazek, a to ve věcech týkajících se připojování občanů z jednotné kanalizace na oddílnou ve Šlapanicích a především v oblasti reklamací a reklamačních řízení na stavbách "Šlapanicko - Čistá Řička a Rakovec" a "Šlapanicko - Posílení skupinového vodovodu, I. etapa" (dále jen kontrolní a poradenská činnost). Obě smlouvy byly uzavřeny se stejným mandatářem. Bylo zjištěno, že do měsíce září byly v účetnictví svazku evidovány vystavené faktury na základě výše uzavřených příkazních smluv, a to faktury týkající se technické a poradenské činnosti ve výši 444 000,- Kč bez DPH a faktury týkající se kontrolní a poradenské činnosti ve výši 180 000,- Kč bez DPH. **Svazek obcí přijal systémové nápravné opatření, že již bude postupovat v případě výběrových řízení v souladu se zákonem. Dále představitelé svazku zdůvodnili, proč ve výše uvedených dvou případech takto postupováno nebylo.**

- Dne 29. 9. 2016 uzavřel svazek smlouvu o dílo na akci "Obec Kovalovice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Za školou a Za dvorem" SO 03 Dešťová kanalizace a SO 04 Splašková kanalizace. Celková cena díla činila 3 987 167,11 Kč bez DPH. K této smlouvě byly v roce 2017 uzavřeny dva písemné dodatky, a to dodatek č. 1 ze dne 1. 6. 2017 a dodatek č. 2 ze dne 13. 7. 2017. Žádný z těchto dodatků nebyl k přezkoumanému období zveřejněn na profilu zadavatele, jak stanovuje § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Obdobně chybně bylo postupováno i v případě dalších smluv o dílo uzavřených v roce 2017, a to Smlouva o dílo č. 1327810 ze dne 14. 7. 2017 na dodávku projektových a inženýrských prací na akci "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa" - cena díla bez DPH 3 792 000,- Kč, dále Smlouva o dílo ze dne 3. 4. 2017 na provedení stavby "Obec Tvarožná, ulice Hlinky - oprava dešťové kanalizace" - cena díla 2 676 845,15 Kč bez DPH, Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2017 na provedení stavby "Babice nad Svitavou - výměna vodovodního řadu U Hřiště" - cena díla 679 173,- Kč bez DPH a Smlouva o dílo ze dne 5. 9. 2017 na provedení díla "Šlapanicko - systém ASŘ pro vodárenské objekty" - cena díla 1 010 300,- Kč (zda se jedná o cenu s DPH či bez DPH nebylo ze smlouvy zřejmé). **Písemné dodatky uzavřené v průběhu roku 2017 ke Smlouvě o dílo ze dne 29. 9. 2016 byly zveřejněny na profilu zadavatele 30. 11. 2017. Ostatní smlouvy o dílo byly již také na profilu zadavatele zveřejněny. Svazek obcí přijal systémové nápravné opatření, že smlouvy o dílo včetně dodatků již budou zveřejňovány na profilu zadavatele.**
- Dokladem č. 700015 ze dne 14. 3. 2017 zaúčtoval svazek na účet 469 - Ostatní dlouhodobé pohledávky vznik pohledávky ve výši 700 000,- Kč. Uvedený účetní doklad byl doložen Dohodou o investičním příspěvku na realizaci stavby "Babice nad Svitavou, výměna vodovodního řadu u hřiště". Uvedená dohoda však neobsahovala datum

uzavření uvedené dohody včetně podpisů zástupců smluvních stran. Dohoda podepsaná smluvními stranami dokládající oprávněnost zaúčtování výše uvedené pohledávky nebyla svazkem předložena. Uvedený účetní doklad nebyl prokázán v souladu s § 33a odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví obsahem jiných průkazných účetních záznamů. Obdobný nedostatek byl zjištěn i v případě účetního dokladu č. 700013 ze dne 14. 3. 2017, kdy bylo na stejném pohledávkovém účtu účtováno o vzniku pohledávky ve výši 2 600 000,- Kč. **Uvedené účetní doklady již byly prokázány obsahem jiných průkazných účetních záznamů. Dohody podepsané smluvními stranami byly předloženy. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností a překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel nedodržel při postupu podle tohoto zákona zásady transparentnosti a přiměřenosti. (porušení povinnosti)*
- *Rozpočtové opatření nebylo schváleno orgánem svazku (překročení působnosti)*

byly zjištěny chyby a nedostatky,

které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ustanovení § 268 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanoveno, že zadavatel se dopustí přestupku mimo jiné tím, že nedodrží pravidla stanovená tímto zákonem pro zadání veřejné zakázky, přičemž tím ovlivní nebo může ovlivnit výběr dodavatele. Za přestupek lze uložit pokutu do 10 % ceny veřejné zakázky.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 76,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 61,83 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí


- *Kontrolní skupina upozorňuje na nejednoznačné zápisy a usnesení ve vztahu k následně uzavřeným smlouvám, například v zápise a usnesení z jednání předsednictva č. 46/2017 ze dne 27. 6. 2017, bodě 4, je uvedeno, že "předsednictvo Svazku schvaluje smlouvu s firmou AQP, a. s. na zhotovení DSP a ZD na projekt Šlapanicko - Posílení skupinového vodovodu, II. etapa", avšak předložená smlouva je uzavřena s firmou AQUA PROCON s. r. o.*
- *Předsednictvo svazku schválilo na svém jednání dne 12. 12. 2017 vyplacení odměn funkcionářům a pracovníkům svazku. Dle platných stanov svazku článku 8. Valná hromada bodu 8.2.14 patří do působnosti valné hromady stanovení zásad odměňování členů předsednictva a členů kontrolní komise. Zásady týkající se odměňování členů předsednictva a členů kontrolní komise nebyly předloženy. Z tohoto důvodu není zřejmé, který orgán svazku měl schvalovat vyplacení odměn funkcionářům svazku.*

Šlapanice, dne 25. května 2018

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

Eva Sedláčková

.....
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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

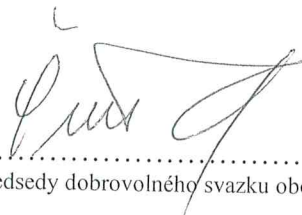
Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal místopředseda svazku obcí Svazek obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. května 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lubomír Šmíd

.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis místopředsedy dobrovolného svazku obcí

Simona Nováková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Ing. Markéta Staňková

.....
tajemnice



.....
podpis tajemnice

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko na rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017
- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtový výhled na rok 2018 - 2019
- Schválený rozpočet Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko na rok 2017
- Závěrečný účet Svazku obcí pro vodovody a kanalizace Šlapanicko za rok 2016
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 14. 3. 2017 - nabytí kanalizace a vodovodu
- Darovací smlouva č.j. KS-ČJ/72160-17/GROM Ev. č. 0159/2017 ze dne 13. 6. 2017 - nabytí stavby č. pop. 117, s využitím jako stavba technického vybavení na pozemcích p.č. 279/19, 279/20, 279/21, v k. ú. Ponětovice
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo s firmou MOBIKO plus a.s. uzavřené dne 29. 9. 2016 (akce "Obec Kovalovice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Za školou a Za dvorem" SO 03 Dešťová kanalizace a SO 04 Splašková kanalizace)
- Dodatek č. 2 ze dne 11. 7. 2017 ke Smlouvě o dílo s firmou MOBIKO plus a.s. uzavřené dne 29. 9. 2016 (akce "Obec Kovalovice - výstavba komunikací a inženýrských sítí v lokalitě Za školou a Za dvorem" SO 03 Dešťová kanalizace a SO 04 Splašková kanalizace)
- Smlouva o dílo č. 1327810 ze dne 25. 8. 2017 (dodávka projektových a inženýrských prací na akci "Šlapanicko - posílení skupinového vodovodu, II. etapa")
- Smlouva o dílo ze dne 3. 4. 2017 (provedení stavby "Obec Tvarožná, ulice Hlinky - oprava dešťové kanalizace")
- Smlouva o dílo ze dne 10. 5. 2017 (provedení stavby "Babice nad Svitavou - výměna vodovodního řadu U Hřiště")
- Smlouva o dílo ze dne 5. 9. 2017 (provedení díla "Šlapanicko - systém ASŘ pro vodárenské objekty")
- Kupní smlouva na nové vozidlo č. 450/2017/10 ze dne 28. 6. 2017
- Kupní smlouva ze dne 9. 5. 2017 - nákup pozemku p.č. 279/17, 279/33, 279/33, 279/34, 279/21
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2017 - nákup pozemku p.č. 279/16, 279/19, 279/23
- Kupní smlouva ze dne 21. 2. 2017 - nákup pozemku p.č. 279/15
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.j. ČD 59646/0002 ze dne 6. 3. 2017 - svazek oprávněný
- Dohoda o investičním příspěvku na realizaci stavby schválená představenstvem svazku dne 14. 3. 2017 - Babice nad Svitavou, výměna vodovodního řadu u hřiště
- Dohoda o investičním příspěvku na realizaci stavby schválená představenstvem svazku dne 14. 3. 2017 - Obec Tvarožná, ulice Hlinky - oprava dešťové kanalizace
- Dodatek č. 1 k dohodě o investičním příspěvku na realizaci stavby schválený představenstvem svazku dne 19. 9. 2017 - Obec Tvarožná, ulice Hlinky - oprava dešťové kanalizace
- Příkazní smlouva ze dne 10. 1. 2017 (předmět smlouvy technická a poradenská činnost pro svazek)
- Příkazní smlouva ze dne 10. 1. 2017 (předmět smlouvy kontrolní a poradenská činnost pro svazek)
- Nápravné opatření představenstva Svazku č. 1/2018
- Zápis z jednání představenstva č. 51/2017 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko ze dne 31. 10. 2017
- Zápis z jednání představenstva č. 52/2017 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko ze dne 21. 11. 2017
- Zápis z jednání představenstva č. 53/2017 Svazku obcí pro vodovody a kanalizace - Šlapanicko ze dne 12. 12. 2017
- Zápis z Valné hromady Svazku Šlapanicko konané dne 12. 12. 2017
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 14. 12. 2016 v Sivicích
- Zápis z valné hromady svazku Šlapanicko konané dne 13. 6. 2017 ve Šlapanicích
- Zápis z jednání představenstva č. 39/2017 ze dne 14. 3. 2017, č. 42/2017 ze dne 9. 5. 2017, č. 44/2017 ze dne 30. 5. 2017, č. 46/2017 ze dne 27. 6. 2017