



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 65803/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ ŠLAPANICKO,
okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. dubna 2023. 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: Obecní úřad Jiříkovice
Za Školou 230, 664 51 Jiříkovice

Přezkoumání vykonal:

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

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Michal Klačka - předseda
Lenka Kyselíková - účetní
Ing. Mgr. Rudolf Staněk - 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 29. září 2022, 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 Dobrovolný svazek obcí Šlapanicko za rok 2022

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 2022 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 0,34 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 41,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Svazek obcí v roce 2022 čerpal úvěr ve výši 16 582 440,62 Kč na předfinancování dotace na akci "Výstavba integrované sítě cyklostezek: Etapa Pozořicko I". V roce 2023 může svazek dočerpat úvěr do výše 32 000 000,- Kč a k datu 31. 12. 2023 bude úvěr splacen z přijaté dotace, kterou má již svazek smluvně zajištěnou.

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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 6. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. dubna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Šlapanicko. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 2
- Rozpočtové opatření č. 6 a 7
- Rozpočet DSO Šlapanicko na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Šlapanicko na rok 2023 - 2025
- Závěrečný účet za rok 2021
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 11. 10. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 26. 1. 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 8. 2022 (smlouva č. JMK077805/22/ORR - Příprava projektů cyklostezek na území DSO Šlapanicko)
- Kupní smlouva ze dne 9. 2. 2022 (prodej p.č. 6091/4)
- Smlouva o úvěru č. 99034747077 ze dne 3. 6. 2022 (KB - akce Výstavba integrované sítě cyklostezek Šlapanicko: Etapa Pozořice I)
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 29. 11. 2022 (Povodí Moravy,s.p.)
- Doklad č. 110104 ze dne 21. 12. 2022, bankovní výpis 12/2022 ze dne 31. 12. 2022 Fio banka (úhrada věcného břemene)
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 67/2022 konané dne 4. 3. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 68/2022 konané dne 25. 3. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 69/2022 konané dne 3. 5. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 70/2022 konané dne 1. 6. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 71/2022 konané dne 1. 7. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 72/2022 konané dne 24. 8. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 73/2022 konané dne 11. 10. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 74/2022 konané dne 31. 10. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 75/2022 konané dne 29. 11. 2022
- Zápis z rady DSO Šlapanicko č. 72/2022 konané dne 20. 12. 2022
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 19 konané dne 2. 12. 2021
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 20 konané dne 21. 12. 2021
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 21 konané dne 31. 5. 2022
- Zápis z valné hromady DSO Šlapanicko č. 22 konaného dne 1. 12. 2022