

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

SpZn.: S - JMK 70540/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ KELČANY, MILOTICE, SKORONICE,
VACENOVICE, VLKOŠ , okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2017. 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 Vlkoš
Vlkoš 95, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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. Pavel Nenička, DiS. - předseda svazku
Marie Lungová - 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 25. července 2016, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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

- Dobrovolný svazek obcí uzavřel dne 14. 3. 2016 Příkazní smlouvu číslo 2016/02 na zajištění výkonu inženýrské činnosti a technického dozoru stavby s příkazníkem Stavební servis.net, s.r.o., se sídlem Strážnice, Janáčkova 1783. Cena za práce a činnosti sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 533.520 Kč. **Uvedená příkazní smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele až dne 12. 8. 2016. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách.** Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření.

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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dobrovolný svazek obcí uzavřel dne 14. 3. 2016 Příkazní smlouvu číslo 2016/02 na zajištění výkonu inženýrské činnosti a technického dozoru stavby s příkazníkem Stavební servis.net, s.r.o., se sídlem Strážnice, Janáčkova 1783. Cena za práce a činnosti sjednaná touto smlouvou činila bez DPH částku 533.520 Kč. Uvedená příkazní smlouva nebyla uveřejněna na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 147a odst. 1 a 2 písm. a) zákona č. 137/2006., o veřejných zakázkách. Dle ustanovení § 147a veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500.000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků a to do 15 dnů ode dne jejího uzavření. **Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele až dne 12. 8. 2016. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky,
kteřé 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, a to do 15 dnů od jejího uzavření.

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 2016 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 2,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 96,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Dne 31. 8. 2016 vyměřil Finanční úřad pro Jihomoravský kraj Svazku obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš odvod do Národního fondu za porušení rozpočtové kázně Platebním výměrem, čj. 3546781/16/3000-31474-709070, částku ve výši 8.381.551 Kč a Platebním výměrem, čj. 3546659/16/3000-31474-709070, částku ve výši 493.033 Kč. Svazek obcí prostřednictvím svého právního zástupce podal dne 5. 10. 2016 odvolání proti oběma platebním výměřím. Tento závazek je veden na účtu 347 - Závazky k vybraným ústředním vládním institucím.

Vlkoš, dne 9. února 2017

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

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor

.....
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.

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.

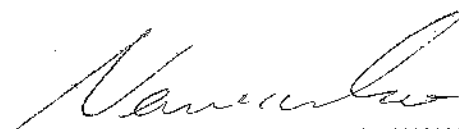
Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pavel Nenička, DiS.

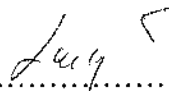
.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy svazku dobrovolného svazku obcí

Marie Lungová

.....
účetní



.....
podpis účetní

*Svazek obcí Keřany, Milošice,
Skoronice, Václavovice, Vlkov
696 41 Vlkov 95
IČO: 75833352*

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 1/2016 a č. 2/2016
- Rozpočtová opatření č. 3/2016 - č. 6/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy ke dni 30. 6. 2016: KB výpis č. 131, ČNB výpis č. 6, KB výpis č. 3
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2016: KB výpis č. 6 a č. 261, KB výpis č. 15
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Došlé faktury za období leden - červen 2016
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2016
- Mzdové listy zaměstnanců DSO za období leden - prosinec 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní doklady za období červen 2016
- Pokladní deník za období červen 2016
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2016 do 31. 12. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2015
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 30. 11. 2016 (Vlkoš - kanalizace)
- Smlouva o dílo č. 1421915 ze dne 9. 3. 2016 (na vypracování projektové dokumentace)
- Smlouva o dílo ze dne 31. 8. 2016 (Vlkoš kanalizace - stavební část)
- Uznání dluhu Obce Kelčany vůči Svazku obcí ze dne 18. 4. 2016, včetně splátkového kalendáře
- Příkazní smlouva číslo 2016/02 na zajištění výkonu inženýrské činnosti a technického dozoru stavby ze dne 14. 3. 2016
- Oznámení o zakázce ze dne 9. 5. 2016 ("Vlkoš kanalizace - stavební část"), Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 23. 6. 2016, Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 27. 6. 2016, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 6. 2016, Písemná zpráva zadavatele ze dne 14. 9. 2016
- Směrnice č. 1/2011 o inventarizaci
- Směrnice č. 1/2015 o oběhu účetních dokladů v účetní jednotce
- Zápis z valné hromady č. 4/2015 konané dne 9. 12. 2015
- Zápisy z jednání valné hromady za období leden - červen 2016
- Zápisy z jednání valného hromady za období červenec - prosinec 2016
- Zpráva o provedené kontrole plnění rozpočtu a hospodaření Svazku obcí ze dne 17. 3. 2016