



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 48789/2013 OKP
Č. j.: JMK 48789/2013

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JAROSLAVICE,
HRÁDEK, DYJÁKOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Jaroslavice
Náměstí 93, 672 28 Jaroslavice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

Petr Zálešák - předseda
Jarmila Plánková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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

- Svazek obcí uzavřel dne 14. 10. 2013 Smlouvu o dílo č. 409/13 se společností VHZ-DIS, spol. s r.o. Brno, jejímž předmětem je zhotovení stavby "ČOV Jaroslavice - 2. část" v celkové hodnotě 2.076.057,80 Kč bez DPH. **Svazek obcí nedoložil výběr dodavatele a zároveň dodržení § 6 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.** Ve smyslu § 18 odst. 5 zákona o veřejných zakázkách není zadavatel povinen zadávat podle tohoto zákona veřejné zakázky malého rozsahu, je však povinen dodržet zásady dle § 6, především zásadu transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

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

- Svazek obcí uzavřel dne 14. 10. 2013 Smlouvu o dílo č. 409/13 se společností VHZ-DIS, spol. s r.o. Brno, jejímž předmětem je zhotovení stavby "ČOV Jaroslavice - 2. část" v celkové hodnotě 2.076.057,80 Kč bez DPH. **Svazek obcí nezveřejnil tuto smlouvu na profilu zadavatele v souladu s § 147a odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách.** Veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejích změn a dodatků, a výši skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky. Ustanovení se nevztahuje pouze na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500.000,-- Kč. Veřejným zadavatelem je dle ust. § 2 téhož zákona mj. právnická osoba, pokud byla založena či zřízena za účelem uspokojování potřeb veřejného zájmu, které nemají průmyslovou nebo obchodní povahu a je financována převážně státem či jiným veřejným zadavatelem.

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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 2/2013
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 (Plán inventur na rok 2013, Příkaz k zabezpečení inventarizace ze dne 10. 12. 2013, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2014, Inventurní soupisy)
- Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání č. 11 ze dne 3. 12. 2013
- Protokol o vyřazení nedokončené investice, inv. č. 89, 88, 90, 92, 91 ze dne 16. 12. 2013
- Dohoda o poskytnutí investičního příspěvku z rozpočtu Obce Dyjákovice ze dne 18. 12. 2013, Finanční vyúčtování investičního příspěvku ze dne 20. 12. 2013
- Nájemní smlouva sepsaná dne 20. března 2013 (svazek obcí jako nájemce, pronájem pozemků)
- Smlouva o dílo 409/13 ze dne 14. 10. 2013 (VHZ-DIS, spol. s r.o.)
- Zápis č. 2/2013 ze zasedání Valné hromady Dobrovolného svazku Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice, konané dne 10. prosince 2013
- Zápis o výsledku kontroly ze dne 4. 12. 2013 - kontrolní a revizní komise

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice za rok 2013

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

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

- Zadavatel nedoložil výběr dodavatele a dodržení zásad transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.

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 na veřejnou zakázku.

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

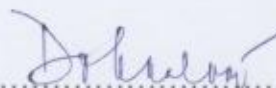
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 9,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Jaroslavice, dne 5. března 2014

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

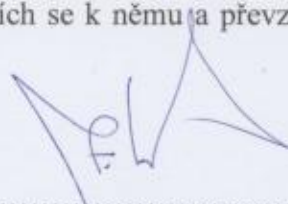


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice pan Petr Zálešák a účetní svazku obcí paní Jarmila Plánková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Petr Zálešák

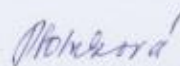
.....
předseda svazku obcí



.....
podpis předsedy svazku obcí

Jarmila Plánková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí

lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice dne 5. března 2014.

Petr Zálešák

.....
předseda svazku obcí



.....
podpis předsedy svazku obcí

*Dobrovolný svazek obcí
Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice*