

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

SpZn.: S - JMK 66712/2014 OKP
Č. j.: JMK 66712/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 města ŠLAPANICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 8. prosince 2014 do 9. prosince 2014 a od 15. září 2014 do 17. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. března 2015 do 25. března 2015. 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. Alena Pehalová**

Kontrolor:

Jana Urbánková
Eva Sedláčková
Bc. Marie Korchanová
Bc. Marta Fuchsová

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
Ing. Anna Havlíčková - vedoucí
finančního odboru
Lenka Kosmáková - 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 31. července 2014, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Město uzavřelo dne 1. 8. 2013 smlouvu o dílo s dodavatelem ACARE s. r. o. na akci "Městský úřad Šlapanice - klimatizace, větrání", cena díla byla smlouvou stanovena na částku 676.400,- bez DPH. Smlouva nebyla uveřejněna na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 147a, od. 1 písm. a), který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků a v odst. 2 stanoví termín do 15 dnů od jejího uzavření. Povinnosti zveřejnění se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH. Město přistoupilo k aktualizaci vnitřní směrnice Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu od 18. 2. 2014. V této směrnici uložila povinnost zveřejnění všech zakázek nad 500.000,- Kč bez DPH na profilu zadavatele. Dodržování opatření k nápravě bylo ověřeno např. na Smlouvě o dílo ze dne 1. 4. 2014 (oprava komunikace). Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření města Šlapanice za rok 2014

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 územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 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 5,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 8,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V ukazateli podílu závazků na příjmech rozpočtu je také započtena výše splátky vůči DSO VaK Šlapanicko. Město tento závazek nevede v rozvaze, ale je veden pouze na podrozvaze na účtu 974. Město se smluvně zavázalo ke každoroční splátce výše uvedeného závazku z titulu budování kanalizace.

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

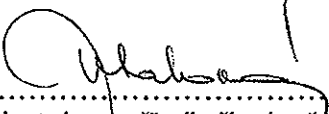
- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Šlapanice, dne 25. března 2015

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

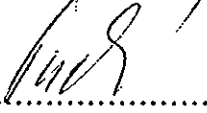
Ing. Alena Pehalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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.

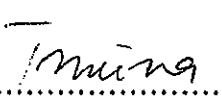
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

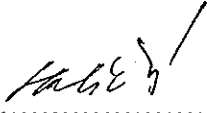
Mgr. Michaela Trněná

.....
starostka města


.....
podpis starostky města

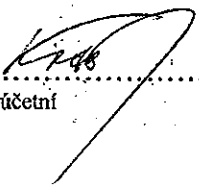
Ing. Anna Havlíčková

.....
vedoucí finančního odboru


.....
podpis vedoucí finančního odboru

Lenka Kosmáková

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu města Šlapanice na rok 2014
- Rozpočtové provizorium na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření pro rok 2014
- Rozpočtové opatření číslo 1- 7/2014
- Rozpočtové opatření číslo 8/2014 - 15/2014
- Rozpočtové opatření č. 15/2014 - 19/2014
- Rozpočtový výhled na léta 2015 -2019
- Rozpočet sociálního fondu na rok 2014
- Schválený rozpočet města Šlapanice na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpis ze dne 18. 8. 2014 - Komerční banka
- Bankovní výpis ze dne 29. 4. 2014
- Plán inventur na rok 2014
- Inventurní soupisy a dodatečné inventurní soupisy inventarizace roku 2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014
- Směrnice - Inventarizace majetku , závazků a pohledávek
- Mzdové listy zastupitelů města za období 1 - 6/2014
- Mzdové listy zastupitelů města za období 10 - 12/2014
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetový rozvrh pro rok 2014
- Darovací smlouva ze dne 18. 8. 2014 - nabytí úpravy veřejného prostranství a chodníku před Orlovnou
- Darovací smlouva ze dne 24. 4. 2014 - nabytí silnice od JMK
- Smlouva č. DOT-2013-50 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Šlapanice ze dne 13. 1. 2014 - příspěvek s.r.o. SATESO
- Smlouva č. DOT-2014-10 o poskytnutí dotace z rozpočtu města Šlapanice ze dne 5. 5. 2014 - příspěvek Orel Šlapanice
- Smlouva ze dne 6. 10. 2014 - příspěvek pro o.s. Sluníčko
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu města Šlapanice Moravskému rybářskému svazu ze dne 27. 11. 2014
- Zpráva o výsledku kontroly poskytnuté dotace z rozpočtu města Šlapanice ze dne 8. 12. 2014 - Moravský rybářský svaz
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 13. 9. 2014
- Sml. č. 20527/13/OKH
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 27. 6. 2014
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 21. 7. 2014
- Smlouva č. 025449/14/OK
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 28. 1. 2015
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Nájemní smlouva ze dne 11. 2. 2014 (DPS - byt č. 108)
- Nájemní smlouva ze dne 19. 9. 2014 - pronájem pozemku p.č. 664/1
- Záměr města pronajmout ze dne 10. 7. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 25. 7. 2014 - pronájem nebytových prostor v budově č.p. 9 ul. Opuštěná 2, Brno
- Záměr města ze dne 7. 2. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 27. 2. 2014 (pozemek p.č. 1440/12, 1440/1)
- Záměr ze dne 30. 1. 2014
- Nájemní smlouva ze dne 28. 1. 2014 (nebytové prostory MUDr. Stoklásková)
- Záměr ze dne 16. 9. 2013
- Smlouva o nájmu pozemků NS-2014-55 ze dne 31. 10. 2014 - pronájem pozemku p.č. 224/5
- Záměr pronájmu č. 16/2014 ze dne 26. 9. 2014
- Smlouva o nájmu pozemku NS-2014-57 ze dne 18. 12. 2014 - pronájem p.č. 1643/2
- Záměr pronájmu č. 19/2014 ze dne 14. 11. 2014
- Smlouva o nájmu pozemků ze dne 19. 9. 2014 - krátkodobý pronájem - část pozemků p.č. 3581 a 3582

- Smlouva o dílo - 2014 - 16 ze dne 1. 4. 2014 (oprava chodníků v ulici Husova, Hybešova, Sušilova, Nádražní)
- Smlouva o dílo ze dne 31. 10. 2014 - víceúčelové hřiště s umělým povrchem
- Kupní smlouva č. KS-2014-01 ze dne 12. 2. 2014 - prodej p.č. 2206/167
- Záměr č. 25/2014 ze dne 13. 11. 2013
- Kupní smlouva č. KS-2014-02 ze dne 24. 3. 2014 - prodej p.č. 2120/15
- Záměr č. 26/2013 ze dne 13. 11. 2013
- Kupní smlouva na nemovitou věc ze dne 19. 12. 2014 - prodej pozemku p.č. 2120/18
- Záměr obce č. 17/2014 ze dne 15. 10. 2014
- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2014 - prodej pozemků p.č. 2949/41, 2951/1, 2952/10
- Záměr prodeje ze dne 29. 5. 2014
- Kupní smlouva ze dne 15. 9. 2014 - prodej pozemku p.č. 3018/2
- Záměr prodeje ze dne 10. 7. 2014
- Kupní smlouva ze dne 30. 6. 2014 - nabytí p.č. 284/37
- Smlouva o úvěru č. 12195/13/LCD ze dne 30. 1. 2014 (Projekty ZŠ)
- Smlouva č. 26859-RWE/Šlapanice/12-44/11 o zřízení věcného břemene ze dne 23. 6. 2014
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 30. 10. 2014 - město povinný
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 23. 9. 2014 - město povinný
- Smlouva o výpůjčce nemovitosti ze dne 26. 9. 2014 - pozemky p.č. 6318, 3114/105, 3114/106 a mobiliář
- Záměr výpůjčky ze dne 26. 8. 2014
- Smlouva o výpůjčce ze dne 17. 6. 2014 (MPSV movité věci)
- Smlouva o poskytnutí právních služeb ze dne 11. 12. 2014
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - víceúčelové hřiště
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu (Oprava chodníků)
- Zpráva o přijatých opatření k nápravě chyb a nedostatků a jejich plnění ze dne 30. 6. 2014
- Zápis ze schůze Rady města Šlapanic za období červenec - říjen 2014
- Zápis ze schůze Rady města Šlapanic za období leden - červen 2014
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva Města šlapanice ze dne 10. 9. 2014
- Zápis z veřejných zasedání Zastupitelstva Města šlapanice za období prosinec 2013 - červen 2014
- Inventarizace příspěvkových organizací - Základní škola Šlapanice, Mateřská škola Zahradka Šlapanice, Mateřská škola Hvězdička Šlapanice