

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53853/2014/KŘ-K/7445

Č.j.: KUOK 7590/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 5

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Mikroregion Předina za rok 2014,**

IČ 70952043

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 1. 10. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 30. 1. 2015.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina za rok 2014 dne 8. 8. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 30. 1. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Otaslavice

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Eva Reková

kontrolor:

Ing. Jaroslava Moskalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ing. Miloslav Kříž - místopředseda

Marie Gernešová - účetní svazku

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. č. 001 - 008 za období 1 - 8/2014 včetně opisu účetních dat, vnitřních účetních dokladů a faktur
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. č. 009 - 012 za období 9 - 12/2014 včetně opisu účetních dat, vnitřních účetních dokladů a faktur
- Hlavní kniha: sestavená do období 12/2014
- Hlavní kniha: sestavená do období 8/2014

- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci k 31. 12. 2014 ze dne 14. 1. 2014; Plán inventur na rok 2014 ze dne 5. 12. 2014; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku na rok 2014 vyvěšený na úředních deskách členských obcí a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup nejméně 15 dní před schválením rozpočtu Valným shromážděním svazku
- Pokladní doklad: č. 300019 - 300021 za období 9 - 12/2014
- Pokladní doklad: č. 300001 - 300018 za období 1 - 8/2014
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: dobrovolného svazku na rok 2015 schválená Valným shromážděním dne 4. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 8. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 3/2014 ze dne 4. 12. 2014 schváleno Valných shromážděním dobrovolného svazku
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 17. 4. 2014 a č. 2/2014 ze dne 26. 8. 2014 (oboje schváleno Valným shromážděním dobrovolného svazku)
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2015 až 2017
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2014
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku na rok 2014 schválený Valným shromážděním dne 27. 11. 2013
- Účetní deník: za období 1 - 8/2014
- Účetní deník: za období 9 - 12/2014
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka za rok 2013 schválená Valným shromážděním svazku dne 17. 4. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za 8/2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valného shromáždění dobrovolného svazku konaného dne 17. 4. 2014 a 26. 8. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy dozorčí komise dobrovolného svazku z kontroly konané dne 17. 4. 2014, 12. 6. 2014 a 3. 9. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valného shromáždění dobrovolného svazku konaného dne 4. 12. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis dozorčí komise dobrovolného svazku z kontroly konané dne 9. 10. 2014

- Závěrečný účet: schválený Valným shromážděním dobrovolného svazku dne 17. 4. 2014; před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina :

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina za rok 2014

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Otaslavice, 30. 1. 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(22)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný místopředseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 připomínku a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Předina obdržel a s jeho obsahem byl seznámen místopředseda dobrovolného svazku obcí dne 30. 1. 2015.

Ing. Miloslav Kříž


.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Předina

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

MIKROREGION PŘEDINA
se sídlem v Bródku u Prostějova
tel./fax: 582 370 254
IČ: 709 520 43
e-mail: obeczelec@seznam.cz