

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

Sp.zn.: KJ/OK/52591/2017/OK/7758
Č.j.: KUOK 2684/2018
Počet stránek: 2

Počet listů: 6
Počet stran: 6
Počet příloh: 0
Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Pobečví za rok 2017,

IČ 70966346

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčích přezkoumání hospodaření vykonaného dne 23. 3. 2018 a na základě výsledku dílčích přezkoumání hospodaření vykonaného dne 23. 3. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo, na základě žádosti dle § 42 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 úkolem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznamení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2017 dne 8. 8. 2017. Posledním kontrolním úkolem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předěžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Lipník nad Bečvou

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

Kontrolor:

Ing. Marie Budčová

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.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Puncovářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Josef Hrdlička - předseda
Hana Nehybová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2017

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečňováno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětů 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.

Předmět 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 cílech zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyčíslování a vyprázdňování 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 hospodářá 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k příjmu jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 jejího použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 8 - 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 8 - 12/2017 včetně úsebních dokladů k příjímům a vystaveným fakturám
- Bankovní výpis: č. 8 - 12 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 8 - 12/2017 včetně účtování
- Bankovní výpis: č. 1 - 7 k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 7/2017 včetně Opisu účteních dat a účteních dokladů souvisejících v období

- Bankovní výpis: č. 1 - 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s. za období 1 - 7/2017 včetně účetních dokladů k přijatým a vystaveným fakturám
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 7. 2017
- Hlavní kniha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 včetně inventurní inventarizačních komisí schváleny Valnou hromadou DSO Mikroregionu Pobeží dne 6. 12. 2017; Skolení inventarizační komise dne 15. 12. 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 31. 1. 2018 včetně přílohy č. 1 - seznamu inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoby účetních stavů
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 7/2017; poř. č. 1 - 15
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2017; poř. č. 2017001 - 2017011
- Kontrolní komise: Zpráva kontrolní komise DSO MR Pobeží ze dne 12. 7. 2017
- Pokladní doklad: za období 8 - 12/2017, úč. d. č. 18 - 26 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: za období 1 - 7/2017, úč. d. č. 1 - 17 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 8 - 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 7/2017
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 7. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 30. 5. 2017 schválené valnou hromadou svazku obcí
- Rozpočtová opatření: č. 2/2017 ze dne 13. 6. 2017 schválené radou svazku obcí zveřejněné na internetových stránkách od 13. 6. 2017 a č. 3/2017 ze dne 6. 12. 2017 schválené valnou hromadou svazku obcí zveřejněné na internetových stránkách od 6. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2018 - 2022
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 byl schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobeží dne 2. 12. 2016
- Schválený rozpočet: na rok 2018 byl schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobeží dne 6. 12. 2017 zveřejněný na internetových stránkách od 20. 12. 2017
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva svazku obcí "Mikroregion Pobeží" se sídlem v Prosenovicích ze dne 14. 12. 2001
- Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2017/01933/OSS/KDSM ve výši 20 000 Kč za účelem podpory a rozšíření kvalitních a hodnotných typů kulturních aktivit v Olomouckém kraji na částechou úhradu výdajů na "Setkání občanů obcí Mikroregionu Pobeží", uzavřená s Olomouckým krajem dne 15. 6. 2017, Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 22. 6. 2017 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč na akci "Setkání občanů obcí Mikroregionu Pobeží" (ÚZ 00 555),
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o akci Setkání občanů obcí Mikroregionu Pobeží, Finanční vyúčtování dotace ze dne 26. 9. 2017

3

- Smlouvy ostatní: Smlouva o spolupráci - příspěvek na činnost uzavřená s DSO Moravská Brána dne 12. 7. 2016
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobeží sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená valnou hromadou dne 30. 5. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 2 - O oběhu účetních dokladů, Směrnice č. 3 - O účetnictví a Dodatek č. 1 ke směrnici č. 1/2014 - Pro odjeloování dlouhodobého majetku schválená Valnou hromadou dne 10. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2017
- Výkaz zisků a ztrát: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisků a ztrát: sestavený k 31. 7. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobeží konané dne 30. 5. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Pobeží ze dne 18. 5. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Pobeží ze dne 13. 6. 2017 a 15. 11. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobeží konané dne 6. 12. 2017
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobeží za rok 2016 schválený Valnou hromadou svazku obcí dne 30. 5. 2017 bez výhrad včetně projednání závěrečné zprávy o výsledku prozkoumání hospodářství se závěrem: nebyly zjištěny chyby a nedostatky, návrh byl zveřejněn na úředních deskách obecních obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním Valnou hromadou Mikroregionu Pobeží
- V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobeží:
 - neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
 - neuzavřel smlouvu o sdužení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
 - neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
 - nehošpodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zranitelných poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
 - nehošpodařil s majetkem státu,
 - neměl 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, nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
 - nezřídil věcné břemena k majetku územního celku,
 - neměl podnikatelskou činnost,
- a proto příslušné operaci v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

4

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2017

- 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 Pobečví za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dalších přezkoumání

Při dalších přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví 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. 2017 (§ 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 | 0,54 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Lipník nad Bečvou, 23. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Budčová

Kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(50)

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí 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 dalšího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne 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 územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zastupuji územního celku prohlašuji, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 23. 3. 2018.

Josef Hrdlička

podpis

MIKROREGION POBEČVÍ
se sídlem - ÚJ Přesavice
751 21 Přesavice

Rozdělovník

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Pobečví
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly