

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/72984/2011/KŘ-K/7131  
Č.j.: KUOK 2933/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí  
mikroregionu Rozvodí za rok 2011,  
IČ 70952205**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne 21. 2. 2012** 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).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Střítež nad Ludinou

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Budřová
- kontrolor: Ing. Jaromír Sládek

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

**Zástupci svazku obcí:** Zdeněk Lév - předseda  
Petra Konečná - účetní

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného  
dílčího přezkoumání.**

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2011

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona 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.

### **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 Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. č. A.1 - A.8 za období 1 - 8/2011 (základní běžný účet)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2011 uzavřená s účetní DSO
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2011 uzavřená se zaměstnankyní DSO
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na projekt „Technika pro údržbu veřejné zeleně“



- Faktura: vystavená č. 20110001 - 20110015 za období 1 - 8/2011
- Faktura: došlá č. 20110001 - 20110004 za období 1 - 8/2011 vč. průvodky
- Hlavní kniha: sestavená za období 8/2011
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2011 ze dne 4. 11. 2011 + příloha - Seznam inventurních soupisů, Příkaz ke stanovení členů inventarizační komise Svazku obcí mikroregionu Rozvodí a k provedení inventarizace ze dne 10. 11. 2011, Zápis z proškolení inventarizační komise Svazku obcí mikroregionu Rozvodí ze dne 10. 12. 2011, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2012
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Návrh rozpočtu: na rok 2011 vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: příjmové č. P00000001 - P00000005 a výdajové č. V00000001 - V00000011 za období 1 - 8/2011 vč. opisu dokladu
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2011 schválena valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Rozvodí dne 21. 12. 2010
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno valnou hromadou svazku obcí dne 5. 8. 2011, č. 2 schváleno předsedou svazku obcí dne 31. 8. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 3 ze obcí dne 31. 10. 2011, č. 4 ze dne 30. 11. 2011(schválena předsedou svazku obcí)
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2010 - 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2011
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregion Rozvodí na rok 2011 schválila valná hromada svazku obcí dne 10. 2. 2011
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného „Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ“ ze dne 9. 11. 2001
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Vyúčtování účelové investiční dotace na realizaci projektu „Technika pro údržbu veřejné zeleně“
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2011 č. 2011/01600/OSR/DSM ve výši 500 000 Kč na realizaci projektu „Technika pro údržbu veřejné zeleně“ uzavřená s Olomouckým krajem dne 11. 7. 2011 + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 18. 7. 2011 na účelovou investiční dotaci ve výši 500 000 Kč na realizaci projektu „Technika pro údržbu veřejné zeleně“ (ÚZ 00 017) + bankovní výpis k základnímu běžnému účtu č. A.7 ze dne 31. 7. 2011 + účetní doklad č. 800048 ze dne 19. 7. 2011
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce ze dne 12. 8. 2011(svazek obcí půjčitel)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného „Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ“ ze dne 9. 11. 2001 + Dodatek č. 1 ke stanovám dobrovolného Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ ze dne 16. 1. 2002 + Dodatek č. 2 ke stanovám dobrovolného svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ ze dne 23. 4. 2003

- a „Stanovy dobrovolného svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ“ v úplném znění ze dne 11. 12. 2009, registrované na KÚOK Odbor správní a legislativní dne 17. 5. 2010
- Účetní doklad: č. 800076 – 800098 za období 10 – 12/2011 (zaúčtování bankovních výpisů)
  - Účetní doklad: č. 800001 - 800066 za období 1 - 8/2011 (zaúčtování bankovních výpisů)
  - Účetní doklad: č. 4000016 – 4000017 za období 9 – 10/2011 (předpisy vystavených faktur)
  - Účetní doklad: č. 4000001 - 4000015 za období 1 - 8/2011 (předpisy vystavených faktur)
  - Účtový rozvrh: na rok 2011 zpracovaný na PC, průběžně aktualizován
  - Vnitřní předpis a směrnice: Podpisový vzor k dispozičnímu oprávnění hospodaření s rozpočtovými prostředky a k přezkušování účetních dokladů ze dne 1. 5. 2011
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2011
  - Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2011
  - Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
  - Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis valné hromady ze dne 14. 12. 2011
  - Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady ze dne 21. 12. 2010, ze dne 10. 2. 2011, ze dne 14. 3. 2011, ze dne 5. 8. 2011
  - Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010 schválila valná hromada svazku obcí dne 14. 3. 2011 bez výhrad, vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí:

- 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 kupní, 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 ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.



## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2011

- 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 Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):**

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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Střítež nad Ludinou, 21. 2. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje


Ing. Marie Budová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaromír Sládek

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(20)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## 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. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího 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 dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 21. 2. 2012

Zdeněk Lév

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU  
ROZVODÍ

sídlo: Střítež nad Ludinou, č.p. 122, 753 63  
IČO: 70952205

podpis



### Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly