

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/41239/2012/KŘ-K/7131
Č.j.: KUOK 4312/2013

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7
Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2012,

IČ 70952205

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 31.8.2012** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 22.2.2013.**

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).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Střítež nad Ludinou

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Budřová

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
Romana Třetinová - 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 2012

- 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 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. kontrolní vzorek za období 1 - 7/2012
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená dne 16. 7. 2012 s účetní svazku obcí
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 16. 7. 2012 uzavřená s účetní Svazku obcí Mikroregionu Rozvodí
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na projekt „Technika pro údržbu veřejné zeleně“
- Faktura: vystavená - kontrolní vzorek za období 1 - 7/2012

- Faktura: došlá - kontrolní vzorek za období 1 - 7/2011
- Hlavní kniha: sestavená za 7/2012
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2012 ze dne 29. 11. 2012, Příloha - Seznam inventurních soupisů, Jmenování členů inventarizační komise ze dne 29. 11. 2012, Pokyny pro provádění inventarizace majetku v roce 2012 ze dne 10. 12. 2012, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2013, Inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Návrh rozpočtu: na rok 2012 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: namátková kontrola pokladních dokladů za období 9 - 12/2012
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 1 - 7/2012
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 12/2012
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2012 schválena valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Rozvodí dne 14. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 3 schváleno valnou hromadou svazku dne 9. 11. 2012
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 11. 5. 2012 (schváleno valnou hromadou svazku), č. 2 ze dne 25. 7. 2012 (schváleno předsedou svazku)
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2010 - 2013
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2013 - 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Rozvaha: výkaz sestavený k 31. 7. 2012
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregion Rozvodí na rok 2012 schválila valná hromada svazku obcí dne 3. 2. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2012 s názvem „Technika pro údržbu veřejné zeleně - kompletizace linky“ ze dne 5. 11. 2012, Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 5. 11. 2012 (ÚZ 00 017)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2012 č. 2012/01958/OSR/DSM ve výši 183 000 Kč, z toho 144 000 Kč investiční příspěvek a 39 000 Kč neinvestiční příspěvek na realizaci projektu "Technika pro údržbu veřejné zeleně" uzavřená s Olomouckým krajem dne 27. 6. 2012; Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 12. 7. 2012 na účelovou dotaci ve výši 183 000 Kč na realizaci projektu "Technika pro údržbu veřejné zeleně" (ÚZ 00 017)
- Smlouvy o výpůjčce: 5 smluv o výpůjčce ze dne 9. 11. 2012 uzavřených mezi DSO Mikroregion Rozvodí (půjčitel) a členskými obcemi Bělotín, Polom, Partutovice, Jindřichov a Potštát. Předmět výpůjčky přenechán k bezplatnému užívání za účelem realizace projektu "Technika pro údržbu veřejné zeleně - kompletace linky", a to po dobu udržitelnosti projektu – do 31. 12. 2017. Po uplynutí této doby bude majetek bezplatně převeden na vypůjčitele.

- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období 9 - 12/2012
- Účtový rozvrh: na rok 2012 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 16. 5. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady Mikroregionu Rozvodí ze dne 14. 12. 2011, ze dne 3. 2. 2012, ze dne 11. 5. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady Mikroregionu Rozvodí ze dne 9. 11. 2012
- Závěrečný účet: Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2011 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 schválila valná hromada svazku obcí dne 11. 5. 2012 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 ručitelského 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 2012

- 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 2011 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Střítež nad Ludinou, 22. 2. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)


.....
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, 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.

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 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 22. 2. 2013

Zdeněk Lév
.....



podpis

STAVEK OBCÍ MIKROREGIONU
ROZVOUÍ
sídlo: Střítěž nad Luginou, č.p. 122, 753 63
ICO: 70952205

Rozdělovník:

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