

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/52713/2015/OKŘ-K/7152
Č.j.: KUOK 6450/2016

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 5

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Mikroregion Protivanovsko za rok 2015,**

IČ 60575972

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 13. 5. 2016.

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 Protivanovsko za rok 2015 dne 22. 7. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 13. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Malé Hradisko

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

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.) vydala ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Marian Fiedler - předseda

Bc. Ing. Bronislava Krénarová - členka Správní rady

Ivana Koudelková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko za rok 2015

- 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 Protivanovsko za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. - Era č. 2015/1 - 2015/8 za období 1 - 8/2015 včetně likvidačních lístků
- Bankovní výpis: k účtu vedeného u Československé obchodní banky, a.s. - Era č. 2015/9 - 2015/12 za období 9 - 12/2015 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha: sestavená k období 12/2015
- Hlavní kniha: sestavená k období 8/2015

- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 1. 12. 2015; Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 18. 12. 2015; Inventurní soupisy jednotlivých účtů; Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 22. 1. 2016
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách všech 8 členských obcí Mikroregionu Protivanovsko i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 9. 11. 2015 - 27. 11. 2015
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách všech 8 členských obcí Mikroregionu Protivanovsko i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 10. 2014 do 20. 11. 2014
- Protokol o výsledku kontroly Mikroregionu Protivanovsko: ze dne 17. 8. 2015
- Protokol o výsledku kontroly Mikroregionu Protivanovsko: ze dne 18. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 2/2015 schválené valným shromážděním svazku obcí dne 27. 11. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 schválené valným shromážděním svazku obcí dne 28. 5. 2015
- Rozpočtový výhled: sestavený na období let 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2015 byl schválen valným shromážděním svazku obcí dne 22. 1. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2016 byl schválen valným shromážděním svazku obcí dne 27. 11. 2015
- Účetní závěrka svazku obcí za rok 2014 sestavená k 31. 12. 2014: schválená valným shromážděním svazku obcí dne 28. 5. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze schůze dozorčí komise svazku obcí Mikroregionu Protivanovsko ze dne 22. 1. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze schůze správní rady svazku obcí Mikroregionu Protivanovsko ze dne 22. 1. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Protivanovsko ze dne 27. 11. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Protivanovsko ze dne 22. 1. 2015 a ze dne 28. 5. 2015
- Závěrečný účet: za rok 2014 schválený valným shromážděním svazku obcí dne 28. 5. 2015 bez výhrad; před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úředních deskách všech 8 členských obcí i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 27. 4. 2015 do 28. 5. 2015

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

- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko za rok 2015

- 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 Protivanovsko za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

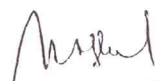
Malé Hradisko, 13. 5. 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený 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. 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, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

My, níže podepsaní předseda a členka Správní rady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko prohlašujeme, že nemáme k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudeme podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko obdrželi a s jeho obsahem byli seznámeni předseda dobrovolného svazku obcí a členka Správní rady dne 13. 5. 2016.

Marian Fiedler

.....

Bc. Ing. Bronislava Krénarová

.....

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Protivanovsko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

MIKROREGION PROTIVANOVSKO
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
se sídlem v Protivanově
IČO 605 75 972


.....
podpis


.....
podpis