

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/14557/2018/OK/7445

Č.j.: KUOK 5635/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Mikroregion Protivanovsko za rok 2018,**

IČ 60575972

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 5. 2019.

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 úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko za rok 2018 dne 15. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 5. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Malé Hradisko

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

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 Punčochářová.

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 2018

- 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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru 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 jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2019 zveřejněný po dobu stanovenou zákonem před jeho projednáním v orgánu svazku, a to v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dní před jeho projednáním valným shromážděním svazku

- Schválený rozpočet svazku na rok 2018 schválený valným shromážděním svazku dne 16. 11. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách členských obcí svazku od 23. 11. 2017
- Schválený rozpočet svazku na rok 2019 schválený valnou hromadou svazku dne 29. 11. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách členských obcí svazku v zákonem stanovené lhůtě
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2018 - 2022 schválený valným shromážděním svazku dne 15. 6. 2017 a zveřejněný na internetových stránkách členských obcí svazku v zákonem stanovené lhůtě
- Závěrečný účet svazku za rok 2017 schválený valným shromážděním svazku dne 15. 5. 2018 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" a zveřejněný na internetových stránkách členských obcí svazku v zákonem stanovené lhůtě; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2017 zveřejněný na internetových stránkách členských obcí svazku a na úředních deskách členských obcí svazku v zákonem stanovené lhůtě

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis k účtu vedenému u ČSOB, a. s. (Poštovní spořitelna) č. 2018/1 - 2018/7 za období 1 - 7/2018 včetně zaúčtování a faktur
- Bankovní výpis k účtu vedenému u ČSOB, a. s. (Poštovní spořitelna) č. 2018/12 za období 12/2018 včetně zaúčtování a faktur
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2018
- Hlavní kniha sestavená k 31. 8. 2018
- Inventarizační zpráva svazku za rok 2018 ze dne 28. 1. 2019; Plán inventur svazku na rok 2018 ze dne 1. 12. 2018; Protokol o proškolení členů inventarizační komise svazku ze dne 20. 12. 2018; Inventurní soupisy svazku k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha sestavená k 31. 8. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 8. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z jednání valného shromáždění svazku ze dne 15. 5. 2018
- Zápis z jednání valného shromáždění svazku ze dne 29. 11. 2018

ostatní

- Účetní závěrka svazku sestavená k 31. 12. 2017 a schválená valným shromážděním svazku dne 15. 5. 2018

V kontrolovaném období územní celek, 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Protivanovsko za rok 2018

- 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 2017 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. 2018 (§ 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	0,00 %

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.

Malé Hradisko 7. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÝHO KRAJE



.....
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 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 Protivanovsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 připomínek a nebudu 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 7. 5. 2019.

Marian Fiedler

.....
podpis

Bc. Ing. Bronislava Krénarová

.....
podpis

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

Rozdělovník:

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