

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54390/2015/OKŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 1940/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

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

IČ 75062461

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 3. 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 Kosteletko za rok 2015 dne 23. 11. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 3. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Čelechovice na Hané

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Daša Hadašová

kontrolor:

Ing. Marie Buďová

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:

Ladislav Hynek - předseda

Ing. Iveta Botková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kosteletko 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 Kosteletsko za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., za období 1 - 11/2015, č. výpisu 1 - 11 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2015, č. výpisu 12 - 15 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u Komerční banky, a. s., za období 12/2015, č. výpisu 12 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 1 - 11/2015, č. výpisu 1 - 11 včetně účtování

- Dohody o provedení práce: uzavřená dne 2. 1. 2015 na sjednané práce - vedení účetnictví
- Faktura: přijatá za období 1 - 11/2015, č. faktury 4001 - 4008 včetně účtování
- Hlavní kniha: sestavená za období 1 - 11/2015
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventarizace majetku Mikroregionu Kosteletsko a jmenování inventarizační komise ze dne 21. 12. 2015, Zpráva o výsledku inventarizace k 31. 12. 2015 Mikroregion Kosteletsko ze dne 11. 1. 2016, inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 11/2015, č. faktury 4001 - 4008
- Návrh rozpočtu: svazku obcí Mikroregionu Kosteletsko na rok 2015 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Návrh rozpočtu: svazku obcí Mikroregionu Kosteletsko na rok 2016 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: příjmový a výdajový pokladní doklad za období 1 - 11/2015, č. dokladu 3001 - 3002 včetně účtování
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2015
- Rozpočtová opatření: č. I. ze dne 25. 3. 2015, č. II. ze dne 19. 10. 2015 (všechna schválena valným shromážděním)
- Rozpočtová opatření: č. III. ze dne 20. 11. 2015 schváleno Valným shromážděním Mikroregionu Kosteletsko
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2017 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí Mikroregionu Kosteletsko na rok 2016 schválen valným shromážděním dne 21. 12. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí Mikroregionu Kosteletsko na rok 2015 schválen valným shromážděním dne 18. 12. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj identifikační číslo 117D815003229 ze dne 21. 10. 2015 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 135 800 Kč na akci "Společně ke zlepšení kvality a zachování hodnot veřejných prostor venkovských obcí", Pokyn k platbě č.j. MMR-38944/2015-52 vydaný dne 19. 11. 2015 (ÚZ 17 027), Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktivit ze dne 2. 2. 2016, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce "Společně ke zlepšení kvality a zachování hodnot veřejných prostor venkovských obcí" ze dne 3. 2. 2016, Zpráva o průběhu realizace akce "Společně ke zlepšení kvality a zachování hodnot veřejných prostor venkovských obcí" ze dne 17. 2. 2016
- Účetní deník: sestavený k 31. 12. 2015
- Účetní deník: sestavený za období 1 - 11/2015

- Účetní závěrka: valné shromáždění na svém zasedání dne 24. 6. 2015 schválilo účetní závěrku Mikroregionu Kostecko za rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní organizační směrnice - Předběžná kontrola - §26 zák. 320/2001 Sb. k datu 2. 1. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2015 a k 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Valného shromáždění Mikroregionu Kostecko ze dne 20. 11. 2015, ze dne 21. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis dozorčí komise Mikroregionu Kostecko ze dne 18. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Valného shromáždění Mikroregionu Kostecko ze dne 25. 3. 2015, ze dne 24. 6. 2015, ze dne 19. 10. 2015, ze dne 20. 11. 2015
- Závěrečný účet: valné shromáždění na svém zasedání dne 24. 6. 2015 schválilo Závěrečný účet Mikroregionu Kostecko včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014, a to bez výhrad. Před projednáním byl Závěrečný účet mikroregionu vyvěšen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 v zákonné lhůtě na úředních deskách všech členských obcí i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup

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

- 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,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kostecko 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 Kostecko za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kostecko 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	0,0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Kostelec na Hané, 3. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Daša Hadašová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(26)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kosteletsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 Kosteletsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 3. 5. 2016.

Ladislav Hynek

.....

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Kosteletsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly