

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/50332/2013/KŘ-K/7220

Č.j.: KUOK 21478/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2013,

IČ 70966346

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 29. 8. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 28. 2. 2014. 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:**

Městský úřad Lipník nad Bečvou

**Přezkoumané období:**

1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Kamila Kubičková
- kontrolor: Ing. Bc. Erika Schmidtová

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

**Zástupci svazku obcí:**

Dagmar Kubzová - předsedkyně  
Hana Nehybová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2013

- **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 Mikroregion Pobečví za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na podlimitní veřejnou zakázku na dodávky na akci "Zavedení separace bioodpadů v mikroregionu Pobečví"
- Hlavní kniha: účetnictví za rok 2013
- Hlavní kniha: za období leden - červen 2013
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 7/2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2013 (inventurní soupis 1 - 19); Plán inventur na rok 2013 včetně jmenování inventarizačních komisí schválený Valnou hromadou DSO Mikroregionu Pobečví dne 10. 12. 2013; Školení inventarizační komise

- dne 16. 12. 2013; Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2014 včetně přílohy č. 1 - seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů
- Kniha došlých faktur: za období leden - červenec 2013, poř. č. 480001 - 480006
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - červenec 2013, poř. č. 2013001 - 2013013
- Návrh rozpočtu: na rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním Valnou hromadou Mikroregionu Pobečví; rozpočet DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2014 byl schválen Valnou hromadou dne 10. 12. 2014 jako vyrovnaný, na straně příjmů i výdajů ve výši 149 500 Kč
- Návrh rozpočtu: na rok 2013 byl zveřejněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před jeho projednáním Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví
- Oznámení: Krajského úřadu Olomouckého kraje o registraci změny v registru zájmových sdružení právnických osob ze dne 13. 2. 2013
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období listopad - prosinec 2013 včetně účetních dokladů
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období leden - červenec 2013 včetně účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): za období leden - prosinec 2013
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2013
- Protokol: o výsledku kontroly, provedené podle zákona č. 320/2001 Sb., vykonané v DSO Mikroregionu Pobečví dne 28. 11. 2013; Pověření k provedení kontroly ze dne 27. 11. 2013; Oznámení o provedení kontroly ze dne 20. 11. 2013
- Přehled: ostrých účetních odpisů za rok 2013
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 30. 6. 2013
- Příloha: účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1 odsouhlasena Radou Mikroregionu Pobečví dne 12. 9. 2013 a schválena Valnou hromadou dne 9. 10. 2013; č. 2 odsouhlasena Radou Mikroregionu Pobečví dne 14. 11. 2013 a schválena Valnou hromadou Mikroregionu Pobečví dne 10. 12. 2013
- Rozpočtový výhled: schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obce Mikroregion Pobečví na období 4 let (rok 2014 - rok 2017)
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2013
- Schválený rozpočet: na rok 2013 byl schválen valnou hromadou DSO Mikroregion Pobečví dne 23. 11. 2012 s celkovým objemem příjmů ve výši 149 500 Kč a výdajů ve výši 149 500 Kč
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva svazku obcí - Mikroregion Pobečví se sídlem v Prosenicích ze dne 14. 12. 2001; Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Pobečví schválené valnou hromadou svazku dne 14. 5. 2007; Příloha č. 1 ke stanovám dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Pobečví" schválená valnou hromadou svazku dne 12. 3. 2013
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 12135824-SFŽP ze dne 16. 4. 2013 na akci "Zavedení separace bioodpadů v mikroregionu Pobečví" ve výši 93 282 Kč, Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 9. 2013, Smlouva

č. 12135824 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu Životního prostředí ze dne 10. 10. 2013 na akci "Zavedení separace bioodpadů v mikroregionu Pobečví", Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a DSO, Část B. ze dne 5. 2. 2014

- Účetní: závěrka DSO Mikroregion Pobečví byla schválena valnou hromadou dne 29. 5. 2013
- Účetní doklad: vnitřní účetní doklad číslo 8801 - číslo 8802 vztahující se k úpravám rozpočtu za rok 2013
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k bankovním výpisům Komerční banka, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k bankovním výpisům ČNB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období leden - červenec 2013 k bankovním výpisům vedeným u ČNB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období leden - červenec 2013 k bankovním výpisům vedeným u Komerční banky, a.s.
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností dnem 7. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2013 (období 7/2013)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Rady Mikroregionu Pobečví ze dne 12. 9. 2013, 14. 11. 2013
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Rady Mikroregionu Pobečví konané dne 19. 2. 2013, 7. 5. 2013 a 17. 7. 2013
- Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápis z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví konané dne 9. 10. 2013 a 10. 12. 2013
- Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápis z valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví konané dne 12. 3. 2013 a 29. 5. 2013
- Závěrečný účet: Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pobečví za rok 2012 schválený Valnou hromadou svazku obcí dne 29. 5. 2013 bez výhrad
- Zpráva: kontrolní komise ze dne 2. 1. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví:

- 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 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 ručiteckého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neobchodoval s cennými papíry, obligacemi, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

### **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2013

- 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 Pobečví za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví 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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)**

- |   |     |
|---|-----|
| 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 % |

Lipník nad Bečvou, 28. 2. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Kamila Kubičková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE**  
(44)

*Kubičková*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Bc. Erika Schmidtová

.....  
kontrolor

*Schmidt*

.....  
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. 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 podepsaná předsedkyně Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně svazku obcí dne 28. 2. 2014

Dagmar Kubzová

.....  
.....

podpis

MIKROREGION POBEČVÍ  
se sídlem - OÚ Prosenice  
751 21 Prosenice

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Pobečví
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly