

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36556/2013/KŘ-K/281

Č.j.: KUOK 2211/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2013,

IČ 70947040

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 25.4.2014 .

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: obecní úřad Velká Bystřice

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Bc. Dana Giblová
- kontrolor: Bc. Marie Jakubcová

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

Zástupci svazku obcí: Ing. Marek Pazdera - předseda
Marie Palacková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: u České spořitelny, a.s. za období 10-12/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: u ČNB včetně příslušných účetních dokladů za období leden - prosinec 2013
- Bankovní výpis: u České spořitelny, a.s. za období 4-6/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Činnost kontrolní komise: Zápis kontrolní komise Sdružení obcí mikroregionu Bystřička ze dne 23. 4. 2013

- Darovací smlouvy: uzavřená dne 22. 1. 2013 (SO obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: "Vybudování sítě varovného a vyrozumívacího systému pro obce Mikroregionu Bystřička"
- Faktura: kontrolní vzorek za období 3-6/2013 včetně příslušných účetních dokladů
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2013 včetně stanovení termínů provedení inventarizace a stanovení inventarizační komise ze dne 29. 11. 2013, Inventarizační zápis ze dne 14. 1. 2014
- Návrh rozpočtu: Sdružení obcí mikroregionu Bystřička na rok 2014 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách obcí
- Návrh rozpočtu: Sdružení obcí mikroregionu Bystřička na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách obcí
- Pokladní doklad: za období 1-7/2013
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený za 6/2013
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 schválené na Valné hromadě dne 18. 6. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 2/2013 ze dne 28. 8. 2013, č. 3/2013 ze dne 19. 12. 2013 (obě schválena na valné hromadě)
- Rozvaha: výkaz sestavený za 6/2013
- Rozvaha: výkaz sestavený za období 12/2013
- Schválený rozpočet: Valné shromáždění dne 19. 12. 2013 po projednání schválilo návrh schodkového rozpočtu na rok 2013, schodek rozpočtu je kryt přebytky z minulých let
- Schválený rozpočet: Valné shromáždění dne 18. 12. 2012 po projednání schválilo návrh rozpočtu na rok 2013
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o příspěvku na činnost o.p.s. ze dne 19. 6. 2013 (SO - poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace id. č. 117D815002429 z Ministerstva pro místní rozvoj Praha ze dne 15. 11. 2013, Pokyn k nastavení rozpočtového limitu ze dne 15. 11. 2013, Závěrečné vyhodnocení akce včetně zprávy o průběhu realizované dotované akce ze dne 22. 1. 2014
- Smlouvy nájemní: č. 3/2013, VS 8011000313 uzavřená se Správou železniční dopravní cesty, s. o ze dne 7. 6. 2013 (SO nájemce)
- Smlouvy o půjčce: 2 x smlouva o půjčce uzavřené s o.p.s Bystřička (dlužník) dne 5. 3. a 15. 4. 2013
- Smlouvy ostatní: Smlouva o reklamě a propagaci uzavřena s firmou ELPREMONT ELEKTROMNONTÁŽE s.r.o. ze dne 23. 5. 2013

- Smlouvy ostatní: Smlouva o společné úhradě nákladů na projekt " Zpracování digitálního povodňového plánu a vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Sdružení obcí mikroregionu Bystřička" ze dne 28. 5. 2013
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy obcí mikroregionu Bystřička ze dne 13. 3. 2008
- Účetnictví ostatní: Odpisový plán účetních odpisů Sdružení obcí MR Bystřička na rok 2013
- Účetnictví ostatní: Dne 28. 5. 2013 schválilo Valné shromáždění mikroregionu Bystřička "Účetní závěrku svazku za rok 2012"
- Účtový rozvrh: sestavený na rok 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: k realizaci zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (platnost od 1. 1. 2010)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený za 6 a 7/2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 6/2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2013
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí mikroregionu Bystřička ze dne 8. 10. 2013, 12. 11. 2013, 19. 12. 2013
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí mikroregionu Bystřička ze dne 7. 2. 2013, 5. 3. 2013, 8. 4. 2013, 25. 4. 2013, 28. 5. 2013, 18. 6. 2013, 23. 7. 2013, 28. 8. 2013
- Závěrečný účet: za rok 2012 byl vyvěšen na úředních i elektronických deskách členských obcí svazku, schválený Valným shromážděním Sdružení obcí mikroregionu Bystřička dne 28. 5. 2013

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička:

- *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*
- *nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,*
- *neuzavřel kupní, směnnou, 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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	19,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	529,99 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Na základě smlouvy o dílo č. SOD E317/3/2013 ze dne 20. 5. 2013 byla fakturována městu Velká Bystřice částka ve výši 13 646 603,00 Kč za dodání a montáž díla „Vybudování sítě varovného a vyzumívacího systému pro obce MR Bystřička, která byla vystavena dne 31. 12. 2013 a zaúčtována na účet 321 – Dodavatelé. Z tohoto důvodu podíl závazků na rozpočtu územního celku činí 529,99 %. Dnem splatnosti na dodavatelské faktuře je 30. 4. 2014.

Velká Bystřice, 25. 4. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Bc. Dana Giblová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor

.....
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.

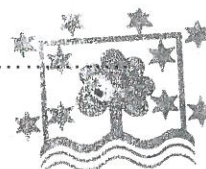
Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 25. 4. 2014

Ing. Marek Pazdera

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

SDRUŽENÍ OBČÍ
MIKROREGIONU BYSTRĚČKA
IČO: 70947040