

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/21488/2015/OKŘ-K/7540

Č.j.: KUOK 1433/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2015,

IČ 70947040

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 2. 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2015 dne 13. 11. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Velká Bystřice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor: Ing. Daša Hadašová

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: Ing. Marek Pazdera - předseda
Marie Palacková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2015, č. výpisu 12 - 14 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 12/2015, č. výpisu 012 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 1 - 11/2015, č. výpisu 1 - 11 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 1 - 11/2015, č. výpisu 001 - 011 včetně účtování

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva uzavřená dne 12. 5. 2015, peněžní dar na kulturní a sportovní účely v roce 2015 (Sdružení obcí mikroregionu Bystřička obdarovaný)
- Faktura: přijatá za období 12/2015, č. faktury 500031 - 500032 včetně účtování
- Faktura: vydaná faktura za období 1 - 11/2015, č. faktury 2015001 -2015015
- Faktura: přijatá za období 1 - 11/2015, č. faktury 500001 - 500030 včetně účtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 včetně jmenování inventarizační komise ze dne 26. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 12. 1. 2016, inventurní soupisy, inventární karty majetku
- Kniha došlých faktur: za období 12/2015, č. faktury 500031 - 500032
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 11/2015, č. faktury 500001 - 500030
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 11/2015, č. faktury 2015001 -2015015
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 byl v zákonné lhůtě vyvěšen na úředních i elektronických deskách všech členských obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 byl v zákonné lhůtě vyvěšen na úředních i elektronických deskách všech členských obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 1 - 11/2015, č. dokladu H/1 - H/10 včetně účtování
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 12/2015, č. dokladu H/11 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 11/2015, č. dokladu H/1 - H/10
- Pokladní kniha (deník): za období 12/2015, č. dokladu H/11
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: schválena valným shromážděním č. 1 dne 9. 4. 2015, č. 2 dne 12. 5. 2015, č. 3 dne 30. 7. 2015, č. 4 dne 5. 11. 2015
- Rozpočtový výhled: sestavený na roky 2016 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2015
- Schválený rozpočet: valné shromáždění na svém zasedání dne 8. 12. 2015 schválilo rozpočet Sdružení obcí mikroregionu Bystřička na rok 2016
- Schválený rozpočet: valné shromáždění na svém zasedání dne 11. 12. 2014 schválilo rozpočet Sdružení obcí mikroregionu Bystřička na rok 2015
- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva č. SPU 192166/2015 uzavřená s Českou republikou - Státním pozemkovým úřadem ze dne 28. 4. 2015 (Sdružení obcí mikroregionu Bystřička kupující)
- Účetní závěrka: valné shromáždění na svém zasedání dne 9. 4. 2015 schválilo účetní závěrku Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2014
- Účtový rozvrh: roku 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2015, k 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2015

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápis kontrolního výboru Sdružení obcí mikroregionu Bystřička: ze dne 16. 4. 2015
- Záписy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí mikroregionu Bystřička dne 8. 12. 2015
- Záписy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí mikroregionu Bystřička dne 13. 1. 2015, 3. 2. 2015, 5. 3. 2015, 9. 4. 2015, 12. 5. 2015, 9. 6. 2015, 13. 7. 2015, 17. 9. 2015, 5. 11. 2015
- Závěrečný účet: Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2014 byl vyvěšen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 v zákonné lhůtě na úředních i elektronických deskách všech členských obcí, projednán a schválen na zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí mikroregionu Bystřička dne 9. 4. 2015 bez výhrad

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku 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, půjčky,
- neuzavřel 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,
- 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička za rok 2014 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 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	0,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Velká Bystřice, 23. 2. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

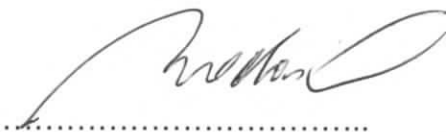
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Daša Hadašová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(52)


.....
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, 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 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 Sdružení obcí mikroregionu Bystřička obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 23. 2. 2016.

Ing. Marek Pazdera

.....



.....
podpis



Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí mikroregionu Bystřička
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly