

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/15690/2011/KŘ-K/764

Č.j.: KUOK 11924/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí
Mikroregionu Zábřežsko za rok 2011,

IČ 48428311

Přezkoumání se uskutečnilo dne 18. 5. 2012 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 Zábřeh

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Alena Šneewisová
- kontrolor: Dana Weingartová

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

Zástupci svazku obcí: RNDr. et. Mgr. František John, Ph.D. - předseda svazku
Jana Vepřková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko za rok 2011

- 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 Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy č. 2011/36 - 2011/38 za období od 14.12- do 31.12.2011
- Bankovní výpis č. 29 k 31. 8. 2011
- Faktury č. 1100001 - 1100030 za období březen 2011
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 8. 2011

- Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o výsledku inventarizace majetku, závazků, jiných aktiv a jiných pasiv Svazku obcí Mikroregionu Zábřežsko ke dni 31. 12. 2011
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2011
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na kamenných a elektronických úředních deskách sdružených obcí
- Opis účetních dokladů za prosinec 2011
- Plán inventur na rok 2011 s platností od 24. 11. 2011
- Proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 25. 11. 2011
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Rozpočtová opatření č. 2 - 3
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled na období let 2011 - 2013
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2011
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 8. 2011
- Schválený rozpočet na rok 2011 usnesením VH dne 16. 12. 2010
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na zasedání Valné hromady dne 6.12.2011
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 100 000 Kč uzavřená dne 9. 3. 2011 s městem Štítý na výdaje v souvislosti s pořádáním Dne MR Zábřežsko v roce 2011, vyúčtování dotace městem Štítý.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu DO MR Zábřežsko ve výši 10 000 Kč, uzavřená s obcí Postřelmov dne 29. 6. 2011 na pokrytí neinvestičních výdajů spojených s akcí "Setkání tří sprátených obcí ve dnech 8. - 11. 7. 2011, vyúčtování
- Účetní doklady č. 31000 - 31029 za období březen 2011
- Účetní doklady č. 90002 - 90032 za období březen 2011
- Účetní doklady za prosinec 2011 (došlé faktury)
- Vnitřní předpis a směrnice: Organizační směrnice č. 02/2011 - Upřesnění postupů účtování, evidence a inventarizace majetku Svazku obcí Mikroregionu Zábřežsko
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 8. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy Valné hromady ze dne 15. 3., 7. 6. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady Mikroregionu ze dne 27. 1. - 21. 6. 2011 (5 zápisů)
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy Valné hromady ze dne 20.9. a 6.12.2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady Mikroregionu ze dne 7.9., 20.9. a 24.11.2011
- Závěrečný účet schválený VH dne 7. 6. 2011

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko:

- 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,
- neuskutečnil a nezadal veřejnou zakázku
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko za rok 2011

- 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 Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko 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. 2011 (§ 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 % |

Zábřeh, 18. 5. 2012

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(24)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Alena Šneewisová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Dana Weingartová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolóra

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 o přezkoumávání hospodaření, 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 o přezkoumávání hospodaření.

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 Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 18. 5. 2012

RNDr. et. Mgr. František John, Ph.D.



.....
podpis

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Zábřežsko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly