

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/27690/2014/KŘ-K/756

Č.j.: KUOK 3297/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Němčicko za rok 2014,**

IČ 69724326

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 10. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 3. 2015.

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 Němčicko za rok 2014 dne 23. 7. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 3. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mořice

Přezkoumané období:

1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Otakar Štěpánek

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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Bohumila Charvátová - předsedkyně
Alena Wagnerová - místopředsedkyně
Zdeňka Loučková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2014

- **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 Němčicko za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 6 za období 7 - 9/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u ČNB č. 7 - 9 za období 10 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 001 - 009 za období 1 - 9/2014 vč. účetních dokladů

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České spořitelny, a. s. č. 010 - 012 za období 10 - 12/2014 vč. účetních dokladů
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu na "80 ks souprav pивních setů"
- Faktura: došlá č. 14/1 - 14/16 za období 1 - 9/2014 vč. likvidačních lístků
- Faktura: vydaná č. 14001 - 14066 za období 4 - 9/2014 vč. účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2014
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2015 + plán inventur pro rok 2014 ze dne 19. 12. 2014 + zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2014 v Mikroregionu Němčicko ze dne 19. 12. 2014 + inventurní soupisy
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách 16 členských obcí Mikroregionu Němčicko i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 26. 2. do 15. 4. 2014
- Pokladní doklad: č. 030031 - 030034 za období 12/2014 vč. účetních dokladů
- Pokladní doklad: č. 030001 - 030025 za období 1 - 9/2014 vč. účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválena valným shromážděním dne 18. 11. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 ze dne 7. 10. 2014, č. 2/2014 ze dne 18. 11. 2014 (obě schválena valným shromážděním), č. 3/2014 ze dne 29. 12. 2014 (schváleno předsedou svazku obcí)
- Rozpočtový výhled: sestavený do roku 2016
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet: na rok 2014 valným shromážděním dne 15. 4. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj na projekt "Učme se od nejlepších" Výměna zkušeností se starosty Mikroregionu Hranicko ve výši 68 915 Kč ze dne 6. 8. 2014, ÚZ 17027 + použití a účtování dotace + podklad pro finanční vypořádání dotace ze dne 9. 2. 2015
- Smlouvy ostatní: dohoda o úhradě nákladů spojených s uložením pódia včetně jeho zapůjčení ze dne 22. 6. 2014
- Účetní závěrka za rok 2013: schválena valným shromážděním Mikroregionu Němčicko dne 26. 6. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2014

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Zápis z kontroly účetnictví Mikroregionu Němčicko komisí interního auditu MRG Němčicko: ze dne 16. 12. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: záписы z jednání valného shromáždění ze dne 15. 4. a 26. 6. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: záписы z jednání (rozšířené) správní rady Mikroregionu Němčicko ze dne 21. 1., 11. 2., 28. 2., 14. 3., 10. 6., 22. 8. a 19. 9. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: záписы z jednání valného shromáždění ze dne 7. 10. a 18. 11. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: záпис z jednání rozšířené správní rady Mikroregionu Němčicko ze dne 1. 12. 2014
- Závěrečný účet: za rok 2013 schválen valným shromážděním dne 26. 6. 2014 bez výhrad, návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn na úředních deskách 16 členských obcí Mikroregionu Němčicko i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 6. do 27. 6. 2014.

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

- 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 Němčicko za rok 2014

- **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 Němčicko za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko 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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,14 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,76 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

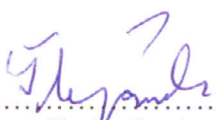
Mořice, 12. 3. 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(25)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 podepsaná předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko obdržela předsedkyně dobrovolného svazku obcí a s jeho obsahem byly seznámeny předsedkyně a místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 12. 3. 2015.

MIKROREGION NĚMČICKO
Palackého náměstí 3
798 27 Němčice nad Hanou
IČO 697 24 326

Bohumila Charvátová

.....

Bohumila Charvátová

.....
podpis

Alena Wagnerová

.....

Alena Wagnerová

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Němčicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly