

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/29332/2014/KŘ-K/7450

Č.j.: KUOK 2424/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2014,

IČ 69576688

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 12. 2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 6. 5. 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 Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2014 dne 13. 10. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 6. 5. 2015.

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Grygov

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Majerová
kontrolor:

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: Miroslava Zavadilová - předsedkyně
Bc. Radka Podmolíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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 Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. č. 008-009 za období 8-9/2014 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. č. 012 za období 12/2014 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: ČNB č. 10-13 za období 8-9/2014 včetně účtování
- Bankovní výpis: ČNB č. 23 za období 12/2014 včetně účtování

- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2014
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2014, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2014 ze dne 23. 1. 2015, inventurní soupisy majetku a závazků
- Návrh rozpočtu: byl zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: č. 1-17 za období 1-10/2014 včetně účtování
- Pokladní doklad: č. 18-24 za období 11-12/2014 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 11-12/2014
- Pokladní kniha (deník): za období 1-10/2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena valnou hromadou dne 19. 12. 2014
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 12. 2014
- Příloha účetní závěrky: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozpočtová opatření: schválena valnou hromadou č. 1/2014 dne 27. 3. 2014, č. 2/2014 dne 24. 4. 2014, č. 3/2014 dne 26. 6. 2014, č. 4/2014 dne 18. 8. 2014 a 5/2014 dne 25. 9. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 6/2014 schváleno valnou hromadou dne 19. 12. 2014 a č. 7/2014 předsedkyní svazku dne 31. 12. 2014
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2012-2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2014
- Schválený rozpočet: valnou hromadou dne 26. 2. 2014
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - program Podpora kulturních aktivit určené na částečnou úhradu nákladů souvisejících s celoroční činností na "Kulturní rok 2014 v obcích mikroregionu Království", Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů na "Kulturní rok 2014 v obcích mikroregionu Království" ze dne 22. 4. 2014, ÚZ 00212, Finanční vyúčtování dotace ze dne 19. 12. 2014 včetně závěrečné zprávy
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Sdružení mikroregionu Království ze dne 19. 12. 2014
- Účetní závěrka: schválena valnou hromadou dne 22. 5. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2014
- Záписы finančního výboru: ze dne 21. 2. 2014, 14. 4. 2014 a 25. 7. 2014
- Záписы kontrolního výboru: ze dne 16. 4. 2014, 9. 7. 2014 a 3. 9. 2014
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: záписы ze zasedání rady mikroregionu ze dne 28. 1. 2014, 19. 2. 2014, 25. 3. 2014, 19. 5. 2014, 23. 6. 2014 a 23. 9. 2014

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání valné hromady ze dne 30. 1. 2014, 26. 2. 2014, 24. 4. 2014, 22. 5. 2014, 26. 6. 2014, 18. 8. 2014 a 25. 9. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání valné hromady ze dne 19. 12. 2014
- Závěrečný účet: zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup, valnou hromadou schválen bez výhrad dne 22. 5. 2014

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

- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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 Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,21 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

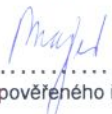
Grygov, 6. 5. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(26)


.....
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 podepsaný předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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 Sdružení obcí mikroregionu Království obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 6. 5. 2015.

Miroslava Zavadilová

.....


.....
podpis

SDRUŽENÍ OBCÍ
MIKROREGIONU KRÁLOVSTVÍ
IČO: 69576688

Rozdělovník:

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

Upozornění

1. Povinnost provádět rozpočtová opatření

Dne 5. února 2015 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 24/2015 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a další související zákony:

- novela zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů přináší v § 16 odst. 4 povinnost provádět rozpočtová opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtová opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem kalendářního roku nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12.

Povinnost provádět rozpočtová opatření před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje podle § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění je od 20. 2. 2015, ode dne nabytí účinnosti.