

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/3099/2015/OKŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 1074/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

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

IČ 69576688

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 23. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22. 4. 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 přezkouvání 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 2015 dne 7. 9. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 4. 2016.

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Grygov

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Budřová

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: 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 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 Království za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. č. 011 - 012 za období 11-12/2015 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování
- Bankovní výpis: ČNB č. 11 - 14 za období 11 - 12/2015 včetně účtování
- Bankovní výpis: ČNB č. 7 - 8 za období 7 - 8/2015 včetně účtování
- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. č. 007 - 008 za období 7 - 8/2015 včetně přijatých a vydaných faktur a účtování

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí peněžitého daru uzavřená dne 23. 4. 2015 (sdružení obcí obdarovaný)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: veřejná zakázka malého rozsahu "Poznáváme u sousedů, zlepšujeme u nás v roce 2015": Výzva pro uchazeče k podání nabídky a prokázání kvalifikace na realizaci akce "Poznáváme u sousedů, zlepšujeme u nás v roce 2015" dne 12. 5. 2015 předána 1 firmě osobně a 2 firmám odeslána elektronicky dne 14. 5. 2015, Prohlášení o nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 26. 5. 2015, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26. 5. 2015, Valná hromada svazku obcí mikroregionu Království dne 28. 5. 2015 schválila výsledky výběrového řízení a smlouvu o dílo s vítěznou firmou Machovský mapy s.r.o., Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky odesláno všem uchazečům doporučeně dne 3. 6. 2015, Smlouva o dílo č. 2015-04 ze dne 8. 6. 2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2015, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2015 ze dne 19. 1. 2016, inventurní soupisy majetku a závazků
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 byl zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Návrh rozpočtu: na rok 2016 byl zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: č. 14 - 20 za období 9 - 12/2015 včetně účtování
- Pokladní doklad: č. 1 - 13 za období 1 - 8/2015 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 8/2015
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 12/2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2015
- Rozpočtová opatření: č.4/2015 ze dne 19. 11. 2015 schváleno radou sdružení obcí mikroregionu, č. 5/2015 ze dne 26. 11. 2015 schváleno valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu, č. 6/2015 ze dne 18. 12. 2015 schváleno předsedkyní sdružení obcí mikroregionu
- Rozpočtová opatření: č.1/2015 ze dne 23. 4. 2015, č. 2/2015 ze dne 28. 5. 2015 (schválena valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu), č. 3/2015 ze dne 25. 6. 2015 schváleno radou sdružení obcí mikroregionu
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2016 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2016 valnou hromadou mikroregionu dne 17. 12. 2015
- Schválený rozpočet: na rok 2015 valnou hromadou mikroregionu dne 26. 3. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 20 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - program Podpora kulturních aktivit v Olomouckém kraji v roce 2015 na "Vydání knihy u příležitosti 15. výročí založení mikroregionu Království" uzavřená dne 4. 5. 2015, Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 20 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů na "Vydání knihy u příležitosti 15. výročí založení mikroregionu Království" ze dne 12. 5. 2015 (ÚZ 00212), Závěrečná zpráva o využití dotace z programu Podpora kulturních aktivit v Olomouckém kraji v roce 2015 ze dne 14. 1. 2016, Finanční vyúčtování dotace ze dne 14. 1. 2016

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí Ministerstva pro místní rozvoj identifikační číslo 117D815003204 ze dne 21. 9. 2015 o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 200 000 Kč na akci "Poznáváme u sousedů, zlepšujeme u nás v roce 2015" (ÚZ 17 027), Pokyn k platbě č.j. MMR-42451/2015-52 vydaný dne 1. 12. 2015, Zpráva pro závěrečné vyhodnocení akce "Poznáváme u sousedů, zlepšujeme u nás v roce 2015" ze dne 10. 2. 2016, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce ze dne 10. 2. 2016
- 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 v Olomouckém kraji v roce 2015 na uskutečnění projektu "Kulturní rok 2015 v obcích mikroregionu Království" uzavřená dne 4. 5. 2015, Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů na "Kulturní rok 2015 v obcích mikroregionu Království" ze dne 12. 5. 2015 (ÚZ 00212), Závěrečná zpráva o využití dotace z programu Podpora kulturních aktivit v Olomouckém kraji v roce 2015 ze dne 12. 1. 2016, Finanční vyúčtování dotace ze dne 12. 1. 2016
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Sdružení mikroregionu Království ze dne 19. 12. 2014
- Účetní závěrka: rada Sdružení obcí mikroregionu Království schválila účetní závěrku za rok 2014 dne 22. 5. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2015, k 31. 8. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 7. 1. 2015
- Zápisy z jednání kontrolního výboru: ze dne 4. 5. 2015, ze dne 14. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání valné hromady sdružení obcí mikroregionu ze dne 28. 1. 2015, ze dne 26. 2. 2015, ze dne 23. 4. 2015, ze dne 28. 5. 2015, ze dne 25. 6. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání rady sdružení obcí mikroregionu ze dne 13. 1. 2015, ze dne 24. 2. 2015, ze dne 10. 3. 2015, ze dne 15. 4. 2015, ze dne 26. 5. 2015, ze dne 25. 6. 2015, ze dne 6. 8. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání valné hromady sdružení obcí mikroregionu ze dne 24. 9. 2015, ze dne 22. 10. 2015, ze dne 26. 11. 2015, ze dne 17. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání rady sdružení obcí mikroregionu ze dne 10. 9. 2015, ze dne 12. 10. 2015, ze dne 22. 10. 2015, ze dne 19. 11. 2015, ze dne 10. 12. 2015
- Závěrečný účet: valná hromada dne 25. 6. 2015 projednala závěrečný účet Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření sdružení obcí za rok 2014 a schválila celoroční hospodaření Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2014 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup

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 ručitelského 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,

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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 Království za rok 2014 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Grygov, 22. 4. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

Ing. Marie Budřová

.....
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, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království 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 Království obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 22. 4. 2016.

Miroslava Zavadilová

.....
podpis

SDRUŽENÍ OBCÍ
MIKROREGIONU KRÁLOVSTVÍ
IČO: 09576688

Rozdělovník:

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