

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/24649/2017/OK/7227

Č.j.: KUOK 9089/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2017,

IČ 69576688

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 9. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 2. 2018.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 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 2017 dne 18. 8. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 14. 2. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Grygov

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Marie Jakubcová

kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková

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 vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

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 2017

- 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 územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: ČNB č. 12 - 14 za období 12/2017 včetně účtování
- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. č. 007 - 008 za období 7 - 8/2017 včetně účtování
- Bankovní výpis: České spořitelny, a. s. č. 12 za období 12/2017 včetně účtování

- Bankovní výpis: ČNB č. 7 - 8 za období 7 - 8/2017 včetně účtování
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/2001 Sb., o veřejných zakázkách, na akci "Nové inspirace pro rozvoj Království", Výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace ze dne 9. 5. 2017 včetně zadávací dokumentace, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 5. 2017, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 22. 5. 2017, Protokol z jednání komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22. 5. 2017, Schválení VH dne 25. 5. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 2. 6. 2017
- Faktura: došlá č. 17 - 27 za období 6 - 8/2017 včetně účtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2017 ze dne 7. 8. 2017, Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 15. 9. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2017 ze dne 5. 2. 2018, inventurní soupisy majetku a závazků
- Kniha došlých faktur: č. 170001 - 170047 za období 1 - 12/2017
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2017
- Kniha odeslaných faktur: č. 20171 - 201791 za období 1-12/2017
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2017
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a také zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech od 5. 12. - 21. 12. 2017
- Pokladní doklad: č. 1 - 11 za období 1 - 8/2017 včetně účtování
- Pokladní doklad: č. 12 - 16 za období 9 - 12/2017 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 8/2017
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 6. 2017
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 6/2017 ze dne 7. 9. 2017, č. 8/2017 ze dne 24. 10. 2017 - obě schválena Valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu, č. 7/2017 ze dne 15. 9. 2017, č. 9/2017 ze dne 22. 11. 2017 - obě schválena Radou sdružení obcí mikroregionu, č. 10/2017 ze dne 25. 10. 2017 a č. 11/2017 ze dne 29. 12. 2017 - obě schválena, na základě udělené pravomoci Valné hromady dne 21. 12. 2017, předsedkyní sdružení obcí mikroregionu; Všechna rozpočtová opatření byla zákonným způsobem zveřejněna v členských obcích
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 ze dne 26. 1. 2017, č. 3/2017 ze dne 27. 4. 2017, č. 4/2017 ze dne 29. 6. 2017 - všechna schválena Valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu, č. 1/2017 ze dne 26. 1. 2017 a č. 5/2017 ze dne 25. 7. 2017 - obě schválena Radou sdružení obcí mikroregionu. Všechna rozpočtová opatření byla zákonným způsobem zveřejněna v členských obcích
- Rozpočtový výhled: sestaven do období 2020, zveřejnění zákonným způsobem v jednotlivých členských obcích v termínu od 16. 3. - 22. 3. 2017
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 8. 2017
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 21. 12. 2017, zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a také zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup

- Schválený rozpočet: na rok 2017 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 24. 11. 2016, zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a také zveřejněn způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech od 16.3. - 22. 3. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace ve výši 30 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje na uskutečnění projektu "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království" ze dne 11. 1. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí i. č. 117D815006063 o poskytnutí dotace (změna) Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Nové inspirace pro rozvoj Království" ze dne 29. 11. 2017, Žádost o proplacení dotace (úhrada faktury) ze dne 29. 11. 2017, Pokyn k platbě Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 7. 12. 2017, Finanční vypořádání dotací ze státního rozpočtu zasláno datovou zprávou na Ministerstva pro místní rozvoj dne 5. 2. 2018, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Registrace akce Ministerstva pro místní rozvoj na akci "Nové inspirace pro rozvoj Království" ze dne 4. 5. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 30 000 Kč z rozpočtu Olomouckého kraje - Program podpory kultury Olomouckého kraje v roce 2017 na uskutečnění projektu "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království" uzavřená dne 21. 6. 2017, Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 30 000 Kč určenou na částečnou úhradu nákladů na projekt "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království" ze dne 3. 7. 2017 (ÚZ 00555)
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo č. 2017-O-100007 uzavřena dne 19. 6. 2017 se zhotovitelem Machovský mapy s.r.o. na akci "Nové inspirace pro rozvoj Království"
- Smlouvy o dílo: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 2017-O-100007 uzavřena dne 20. 11. 2017 se zhotovitelem Machovský mapy s.r.o. na akci "Nové inspirace pro rozvoj Království"
- 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 2016 dne 22. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 20. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 24. 4. 2017, 28. 8. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze dne 24. 10. 2017, 30. 11. 2017, 21. 12. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání valné hromady ze dne 15. 2. 2016, 26. 1. 2017, 23. 2. 2017, 23. 3. 2017, 27. 4. 2017, 25. 5. 2017, 29. 6. 2017, 7. 9. 2017

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání rady sdružení obcí mikroregionu ze dne 20. 2. 2017, 15. 3. 2017, 20. 4. 2017, 22. 5. 2017, 25. 7. 2017, 6. 9. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání rady sdružení obcí mikroregionu ze dne 15. 9. 2017, 3. 10. 2017, 22. 11. 2017
- Závěrečný účet: Návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup do schválení. Valná hromada Sdružení obcí mikroregionu Království na svém zasedání dne 29. 6. 2017 projednala závěrečný účet svazu obcí za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření sdružení obcí za rok 2016a schválila celoroční hospodaření Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2016 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn ve všech členských obcích v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu od 7. 7. - 28. 7. 2017

V kontrolovaném období územní celek, 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,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2017

- 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 2016 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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

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 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

obec Grygov 14. 2. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(47)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 dnů ode dne 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 územní celek 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 2017 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 14. 2. 2018.

Miroslava Zavadilová

.....
podpis



Rozdělovník:

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