

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/23651/2018/OK/7540

Č.j.: KUOK 10206/2019

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 2018,

IČ 69576688

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 9. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 2. 2019.

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 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 2018 dne 24. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Grygov

Přezkoumané období:

1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková
Bc. Daniela Machalová

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 2018

- 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 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: na rok 2019 zveřejněn zákonným způsobem na internetových stránkách svazku dne 26. 11. 2018 a na úředních deskách členských obcí
- Návrh rozpočtu: na rok 2018 zveřejněn zákonným způsobem na internetových stránkách svazku od 5. 12. 2017 do 21. 12. 2017 a na úředních deskách členských obcí

- Rozpočtová opatření: č. 8/2018 ze dne 15. 11. 2018 a č. 9/2018 ze dne 13. 12. 2018 - schváleno Valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu; č. 10/2018 ze dne 18. 12. 2018 - schváleno Radou sdružení obcí mikroregionu
- Rozpočtová opatření: č. 1/2018 ze dne 20. 3. 2018 schváleno Radou sdružení obcí mikroregionu; č. 2/2018 ze dne 22. 3. 2018 schváleno Valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu; č. 3/2018 ze dne 4. 4. 2018, č. 4/2018 ze dne 21. 5. 2018, č. 5/2018 ze dne 8. 6. 2018 - tato tři rozpočtová opatření schválena Radou sdružení obcí mikroregionu; č. 6/2018 ze dne 28. 6. 2018 schváleno Valnou hromadou sdružení obcí mikroregionu; č. 7/2018 ze dne 2. 8. 2018 schváleno Radou sdružení obcí mikroregionu. Všechna rozpočtová opatření byla zákonným způsobem zveřejněna v členských obcích
- Schválený rozpočet: na rok 2019 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 13. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 18. 12. 2018 a v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 21. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 22. 12. 2017 a v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený pro období 2020 - 2024 schválen valnou hromadou dne 13. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 18. 12. 2018; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 26. 11. 2018 a zákonným způsobem na úředních deskách členských
- Střednědobý výhled rozpočtu: sestavený pro období 2016 - 2020 schválen valnou hromadou dne 26. 3. 2015, zveřejněn zákonným způsobem v jednotlivých členských obcích v termínu 16. 3. - 22. 3. 2017
- Závěrečný účet: Návrh závěrečného účtu za rok 2017 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 31. 5. 2018 projednala závěrečný účet svazu obcí za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření sdružení obcí za rok 2017 a schválila celoroční hospodaření Sdružení obcí mikroregionu Království za rok 2017 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn ve všech členských obcích v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup.

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České národní banky za období 06 - 08/2018, č. výpisu 6 - 8 včetně zaúčtování, účetní doklad č. 120006 - 120008
- Bankovní výpis: z účtu vedeného u České spořitelny, a.s. za období 06 - 08/2018, č. výpisu 006 - 008 včetně účtování, účetní doklad č. 110079 - 110103
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur majetku a závazků za rok 2018 ze dne 5. 9. 2018 schválen radou svazku obcí dne 5. 9. 2018; Prezenční listina školení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace majetku a závazků SO MR Království k datu 31. 12. 2018 ze dne 5. 9. 2018; Inventarizační zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31. 12. 2018 ze dne 13. 2. 2019; Inventurní soupisy k datu 31. 12. 2018; Inventurní evidence v členění SU, AU, ORG za období 12/2018; Ověřovací soupisy majetku předaného do užívání k datu 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur: za období 01 - 12/2018
- Kniha odeslaných faktur: za období 01 - 12/2018
- Pokladní doklad: č. 1 - 4 za období 01 - 08/2018 včetně účtování

- Pokladní kniha (deník): za období 01 - 08/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2018

zakládání organizace

- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Sdružení obcí mikroregionu Království ze dne 19. 12. 2014 a účinné dnem 19. 12. 2014

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva mezi fyzickou osobou (dárce) a Sdružením obcí mikroregionu Království (obdarovaný) uzavřená dne 10. 3. 2018 na poskytnutí peněžitého daru ve výši 25 000 Kč pro kulturní a sportovní účely v roce 2018. Příjem finančních prostředků zaúčtován dne 6. 3. 2018, bankovní výpis u České spořitelny, a.s. č. 003 za období 1. 3. 2018 - 31. 3. 2018, účetní doklad č. 110025.
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 21. 1. 2019 včetně fotodokumentace projektu a propagace, fotokopíí faktur a bankovních výpisů akce "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království"
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 35 000 Kč v rámci dotačního programu Program podpory kultury v Olomouckém kraji v roce 2018 na akci "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království" uzavřená s Olomouckým krajem dne 29. 6. 2018, přijetí dotace a uzavření smlouvy o poskytnutí dotace od Olomouckého kraje schváleno Valnou hromadou dne 28. 6. 2018, Rozpočtové opatření č. 6/2018 schválené Valnou hromadou dne 28. 6. 2018 (rozpočtové opatření vztahující se k příjmu dotace od Olomouckého kraje ve výši 35 000 Kč a zapojení výdajů), přijetí dotace na bankovní účet zaúčtováno dokladem č. 110097 ze dne 24. 7. 2018, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 23. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "Kulturní rok v obcích mikroregionu Království", ÚZ 00 555; čerpání dotace do 31. 12. 2018, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2019;
- Smlouvy ostatní: Dodatek č. 1 ke Smlouvě o společné úhradě nákladů na projekt: "Protipovodňová opatření napojená na IZS" ze dne 27. 4. 2018 uzavřený mezi Sdružením obcí mikroregionu Království (na straně jedné) a Obcí Blatec, Městysem Brodek u Přerova, Obcí Císařov, Obcí Čelechovice, Obcí Dub nad Moravou, Obcí Kokory, Obcí Majetín a Obcí Velký Týnec (na straně druhé). Změna a doplnění se týká článku V. dané smlouvy: údržba zařízení po celou dobu jeho životnosti a podílení se na společných nákladech na provoz zařízení, a to rovným dílem.

veřejné zakázky

- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadávanou mimo režim zákona č. 134/20016 Sb., o veřejných zakázkách, na projekt "Království, místo pro život", výzva k podání cenové nabídky zaslána zástupcem zadavatele (organizátorem výběrového řízení) firmou Timoris Projekt a.s. 3 uchazečům, Ustanovení komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek

ze dne 15. 5. 2018, Jmenování členem hodnotící komise ze dne 15. 5. 2018, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti ze dne 21. 5. 2018, Protokol z jednání hodnotící komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2018; výsledek výběrového řízení schválen VH dne 31. 5. 2018, Smlouva o dílo č. 2018-O-025 uzavřena dne 19. 6. 2018 se zhotovitelem Machovský mapy s.r.o. Velký Týnec; účetní doklad č. 180037 ze dne 12. 11. 2018 - zaúčtování faktury na projekt, účetní doklad číslo 110170 ze dne 5. 12. 2018 a účetní doklad číslo 120013 ze dne 13. 12. 2018 - úhrady faktury z bankovního účtu

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze zasedání rady sdružení obcí mikroregionu ze dne 16. 1. 2018, 20. 3. 2018, 4. 4. 2018, 21. 5. 2018, 8. 6. 2018, 2. 8. 2018, 5. 9. 2018, 17. 10. 2018, 4. 12. 2018, 18. 12. 2018
- Zpráva o provedené kontrole kontrolního výboru Sdružení obcí mikroregionu Království ze dne 26. 4. 2018, 4. 9. 2018 a ze dne 28. 12. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání valné hromady ze dne 25. 1. 2018, 20. 2. 2018, 22. 3. 2018, 26. 4. 2018, 31. 5. 2018, 29. 6. 2018, 13. 9. 2018, 14. 11. 2018, 13. 12. 2018

ostatní

- Účetní závěrka: Rada sdružení obcí mikroregionu Království schválila účetní závěrku za rok 2017 sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2017 na 35. zasedání rady konaného dne 4. 4. 2018

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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- 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 2018

- 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 2017 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. 2018 (§ 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.

Sdružení obcí mikroregionu Království 27. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(41)**

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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 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.

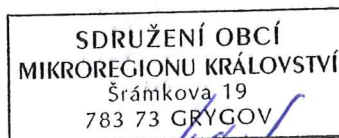
Já, níže podepsaná předsedkyně dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí mikroregionu Království prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl 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 27. 2. 2019.

Miroslava Zavadilová

.....



.....
podpis

Rozdělovník:

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