

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/34355/2016/OK/7710  
Č.j.: KUOK 7698/2017

Počet stejnopisů: 2  
Počet stran: 7

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko za rok 2016,**

**IČ 75086981**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5.10.2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 22.3.2017.

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 Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko za rok 2016 dne 20. 9. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 3. 2017.

**Místo provedení přezkoumání:** městský úřad Moravský Beroun

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl  
kontrolor: Ing. Marie Buřová

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:** Ing. Zdenka Szukalská - předsedkyně  
Romana Pisemská - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko za rok 2016

- 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 Svazek obcí mikroregionu Moravskobrounsko za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 9 - 12/2016, č. výpisu 9 - 12 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 9 - 12/2016, č. výpisu 09 - 12 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 1 - 8/2016, č. výpisu 1 - 8 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a. s. za období 1 - 8/2016, č. výpisu 001 - 008 včetně účtování

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 27 000 Kč na zajištění a organizaci cyklovýletu "Memoriál Rudolfa Wanzla" uzavřená dne 10. 5. 2016 se společností WANZL s.r.o. (svazek obcí obdarovaný)
- Faktura: přijatá za období 9 - 12/2016, č. faktur 210019 - 210024 včetně účtování
- Faktura: přijatá za období 1 - 8/2016, č. faktur 210001 - 210018 včetně účtování
- Faktura: vydaná za období 1 - 8/2016, č. faktury 310001 - 310003 včetně účtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 13. 12. 2016, Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2016, Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 20. 1. 2017, Inventurní soupisy
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko na rok 2016 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko na rok 2017 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: za období 1 - 8/2016, č. dokladu 440001 - 44006 včetně účtování
- Pokladní doklad: za období 9 - 12/2016, č. dokladu 440007 - 440011 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 9 - 12/2016
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 8/2016
- Příloha rozvahy: sestavena k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2016 ze dne 18. 2. 2016, č. 2/2016 ze dne 24. 3. 2016, č. 3/2016 ze dne 30. 5. 2016 (schválena valnou hromadou)
- Rozpočtová opatření: č. 4/2016 ze dne 8. 9. 2016, č. 5/2016 ze dne 13. 12. 2016 (schválena valnou hromadou svazku obcí)
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2017 - 2018
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2018 a 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Rozvaha: sestavená k 30. 6. 2016
- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko na rok 2016 valnou hromadou dne 14. 12. 2015
- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko na rok 2017 valnou hromadou dne 13. 12. 2016
- Smlouvy o dílo: ze dne 25. 6. 2016 na dodávku služeb při Brounských slavnostech
- Smlouvy o dílo: ze dne 7. 11. 2016 na provedení Strategie rozvoje obce Domašov nad Bystřicí na roky 2017 - 2022
- Smlouvy o dílo: uzavřená dne 7. 11. 2016 na aktualizaci Programu rozvoje Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko
- Účetní závěrka: Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko za rok 2015 schválena orgánem svazku obcí dne 23. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 6. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Moravskobersounsko ze dne 8. 9. 2016, ze dne 10. 11. 2016, ze dne 13. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Moravskobersounsko ze dne 18. 2. 2016, ze dne 24. 3. 2016, ze dne 28. 4. 2016, ze dne 30. 5. 2016, ze dne 23. 6. 2016
- Závěrečný účet: valná hromada Svazku obcí mikroregionu Moravskobersounsko na svém zasedání dne 23. 6. 2016 projednala závěrečný účet svazku obcí za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015 a schválila celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2015 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet svazku obcí vyvěšen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 v zákonné lhůtě na úředních deskách všech členských obcí i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskobersounsko:

- 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, směnňou, 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 ručitélského 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. a § 27 zákona č. 134/2016 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskobersounsko za rok 2016

- **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 Svazek obcí mikroregionu Moravskobersounsko za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko 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. 2016 (§ 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	0,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Moravský Beroun, 22. 3. 2017

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Dušan Vogl

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová

.....  
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE**  
(21)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora