

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/55291/2011/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 1495/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu
Podlesí za rok 2011,
IČ 70910812**

Přezkoumání se uskutečnilo dne 6. 4. 2012 na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Radíkov

Přezkoumané období: 1. 1. 2011 - 31. 12. 2011

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Ing. Jaromír Sládek

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkouvání hospodaření vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje Bc. Ing. Libor Kolář

Zástupci svazku obcí: Milada Vašíčková - předsedkyně
Miloslava Hynčicová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí za rok 2011

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. 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 mikroregionu Podlesí za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní DSO MR Podlesí dne 1. 1. 2007
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz č. 1/2011 předsedkyně DSO MR Podlesí k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2011 ze dne 28. 12. 2011, Plán řádné inventarizace majetku pro rok 2011 ze dne 28. 12. 2011 včetně přílohy, Zápis z instruktáže členů IK ze dne 28. 12. 2011, Inventarizační zpráva za rok 2011 ze dne 15. 1. 2011 včetně přílohy, Inventurní soupisy včetně příloh
- Kniha došlých faktur: za období leden - srpen 2011
- Kniha došlých faktur: za období září - prosinec 2011

- Kniha odeslaných faktur: za období leden - srpen 2011
- Kniha odeslaných faktur: za období září - prosinec 2011
- Návrh rozpočtu: DSO mikroregionu Podlesí na rok 2012 schválený valnou hromadou svazku dne 28. 12. 2011
- Návrh rozpočtu: DSO mikroregionu Podlesí na rok 2011 schválený valnou hromadou svazku dne 31. 12. 2010
- Pokladní doklad: Kontrola pokladních dokladů za období leden - srpen 2011
- Pokladní doklad: Namátková kontrola pokladních dokladů za období září - prosinec 2011
- Pokladní kniha (deník): za období září - prosinec 2011
- Pokladní kniha (deník): za období leden - srpen 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené valnou hromadou svazku dne 6. 10. 2011, č. 2 schválené valnou hromadou svazku dne 28. 12. 2011
- Rozpočtový výhled: hospodaření DSO mikroregionu Podlesí na rok 2012 - 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená ke dni 31. 8. 2011
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí ze dne 15. 12. 2000
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy "Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí"
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům GE Money Bank za období leden - srpen 2011
- Účetní doklad: Namátková kontrola účetních dokladů k výpisům GE Money Bank za období září - prosinec 2011
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1 Účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 2 k systému zpracování účetnictví ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 3 Harmonogram účetní závěrky ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 4 k řídicí kontrole ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 5 Podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy účetní závěrky k § 45-54 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ČÚS 701 ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 6 pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 7 o evidenci majetku, účtování a oceňování zásob ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 8 o oběhu účetních dokladů ze dne 19. 5. 2010, Směrnice č. 9 o inventarizaci ze dne 19. 5. 2010, Spisový a skartační řád
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený ke dni 31. 8. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený ke dni 31. 8. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze dne 6. 10. 2011, ze dne 28. 12. 2011

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady MR Podlesí konané dne 26. 1. 2011, 1. 6. 2011, 22. 6. 2011, 19. 8. 2011
- Zápisy z kontrolního a finančního výboru: Zápis z kontrolního a finančního výboru Mikroregionu Podlesí ze dne 26. 1. 2011, ze dne 1. 6. 2011, ze dne 22. 6. 2011
- Zápisy z kontrolního a finančního výboru: Zápis z kontrolního a finančního výboru Mikroregionu Podlesí ze dne 18. 8. 2011, 6. 10. 2011, 28. 12. 2011
- Závěrečný účet: schválen na valné hromadě Mikroregionu Podlesí dne 22. 6. 2011

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí:

- 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,
- neuskutečnil veřejnou zakázku
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí za rok 2011

- 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 mikroregionu Podlesí za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

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 %

Hranice, 6. 4. 2012

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÝ KRAJ

Ing. Jaromír Sládek

.....
kontrolor


.....
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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 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. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná předsedkyně Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně svazku obcí dne 6. 4. 2012

Milada Vašíčková

.....


.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí mikroregion Podlesí

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly



Milenov 120
Hranice 4 - Drahotuše 753 61
IČO: 709 10 812

