

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/27888/2013/KŘ-K/7326

Č.j.: KUOK 2447/2014

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 5

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu
Lipensko za rok 2013,**

IČ 70956464

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 25. 9. 2013 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 25. 2. 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Lipník nad Bečvou

Přezkoumané období: 1. 1. 2013 - 31. 12. 2013

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka
- kontrolor: Ing. Bc. Erika Schmidtová

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

Zástupci svazku obcí: Bc. Tomáš Šulák – předseda
Ing. Přemysl Weigel - zmocněnec ve věcech ekonomických a finančních

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko za rok 2013

- **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 Lipensko za rok 2013 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Hlavní kniha: účetnictví za období srpen 2013
- Hlavní kniha: účetnictví za období prosinec 2013
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedy DSO mikroregionu Lipensko č. 1/2013 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2013 ze dne 14. 10. 2013 včetně plánu inventur, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 24. 1. 2014, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2013

- Kniha došlých faktur: za období leden - prosinec 2013, poř. č. 1 - 10
- Kniha odeslaných faktur: za období leden - prosinec 2013, poř.č.. 1 - 4
- Návrh rozpočtu: Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko na rok 2014, schválený valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2013
- Protokoly o provedené kontrole: Protokol o provedené kontrole ze dne 1. 10. 2013
- Protokoly o provedené kontrole: Protokol o provedené kontrole ze dne 26. 2. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2013
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 1/2013 provedené dne 25. 6. 2013, č. 2/2013 provedené dne 22. 7. 2013
- Rozpočtová opatření: č. 3/2013 schválené valnou hromadou svazku dne 14. 10. 2013
- Rozpočtový výhled: Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko na roky 2015 - 2017
- Rozpočtový výhled: Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko sestavený na roky 2013 - 2015 a schválený valnou hromadou dne 19. 12. 2011
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2013
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2013
- Schválený rozpočet: Rozpočet Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko na rok 2013 byl schválen valnou hromadou dne 19. 12. 2012
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Dodatek č. 1 ke Stanovám Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko ze dne 18. 12. 2013
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko ze dne 18. 3. 2013
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období červenec - srpen 2013 k výpisům vedeným u ČNB
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období květen - srpen 2013 k výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k výpisům vedeným u ČNB
- Účetní doklad: namátková kontrola účetních dokladů za období listopad - prosinec 2013 k výpisům vedeným u KB, a.s.
- Účetní závěrka: Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko za rok 2012 schválená valnou hromadou svazku dne 18. 3. 2013
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice - Oběh účetních dokladů ze dne 30. 11. 2007, Dodatek č. 1 ze dne 19. 12. 2011, Dodatek č. 2 ze dne 19. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2013
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2013
- Výsledky externích kontrol: Zpráva o daňové kontrole č.j. 506010/13/3100-04706-807119 provedené FÚ Olomouc, pracoviště Přerov ze dne 15. 5. 2013, Protokol o seznámení daňového subjektu s výsledkem kontrolního zjištění č.j. 588247/13/3100-

04706-807119 ze dne 15. 5. 2013, Platební výměr č. 202/2013 na odvod za porušení rozpočtové kázně ze dne 19. 6. 2013

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Rady Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko ze dne 20. 11. 2013
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání valné hromady Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko ze dne 18. 3. 2013, 20. 5. 2013
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis a usnesení z jednání valné hromady Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko ze dne 14. 10. 2013, 4. 12. 2013, 18. 12. 2013
- Závěrečný účet: za rok 2012 schválen valnou hromadou svazku dne 20. 5. 2013, bez výhrad

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

- 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 ručitélského 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,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko za rok 2013

- **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 Lipensko za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko 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. 2013 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,01 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Lipník nad Bečvou, 25. 2. 2014

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Erika Schmidtová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(2,4)


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

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

Já, níže podepsaný předseda Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lipensko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 28. 2. 2014

Bc. Tomáš Šulák


.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí
mikroregionu Lipensko
nám. T. G. Masaryka 89
751 33 LIPNÍK NAD BEČVOU.
IČ: 70 95 64 64

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Lipensko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly