

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68853/2018/OK/7710

Č.j.: KUOK 6193/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu
Podlesí za rok 2018,**

IČ 70910812

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 8. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 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 mikroregionu Podlesí za rok 2018 dne 1. 8. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. 2. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Radíkov

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Vladimír Ženčák

kontrolor: Ing. Milan Procházka

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: Milada Vašíčková - předsedkyně

Lubomír Foltýnek - místopředseda

Ing. Ludmila Foltýnková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí 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 Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Pravidla rozpočtového provizoria: Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený Valnou hromadou Dobrovolného svazku mikroregionu Podlesí dne 30. 12. 2017, zveřejněn na webových stránkách DSO dne 15. 1. 2018

- Střednědobý výhled rozpočtu: DSO MR Podlesí na rok 2018 - 2019, zveřejněný dne 22. 3. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu DSO mikroregionu Podlesí na roky 2020 - 2022, schválený Valnou hromadou svazku obcí dne 20. 3. 2018, návrh byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním valnou hromadou, až do schválení Střednědobého výhledu rozpočtu do 20. 3. 2018, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu DSO mikroregionu Podlesí zveřejněn na webových stránkách DSO dne 21. 3. 2018
- Závěrečný účet: DSO mikroregionu Podlesí za rok 2017 schválený Valnou hromadou svazku obcí dne 27. 6. 2018 bez výhrad, návrh byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním valnou hromadou, až do schválení závěrečného účtu do 27. 6. 2018, Schválený Závěrečný účet DSO mikroregionu Podlesí zveřejněn na webových stránkách DSO dne 29. 6. 2018

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 1. k běžnému účtu vedenému u KB a. s. ze dne 7. 2. 2018
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní DSO mikroregionu Podlesí dne 1. 8. 2014
- Faktura: č. 180233 ze dne 1. 1. 2018, včetně účetního dokladu č. 18-001-00001 ze dne 1. 1. 2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za 12/2018
- Hlavní kniha: (předvaha) analytická za 07/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedkyně DSO MR Podlesí 1/2018 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 18. 12. 2018, Plán řádné inventarizace majetku pro rok 2018 ze dne 18. 12. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 6. 2. 2019 včetně přílohy č. 1 Seznam inventurních soupisů, inventurní soupisy včetně příloh
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2018
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2018
- Účetní doklad: č. 18-099-00001 ze dne 27. 6. 2018
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka DSO mikroregionu Podlesí sestavená ke dni 31. 12. 2017 schválená valnou hromadou dne 27. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018

zakládání organizace

- 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 zaregistrované dne 4. 1. 2001, Dodatek č. 1 ke Stanovám Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Podlesí ze dne 25. 9. 2013

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z valné hromady Mikroregionu Podlesí konané dne 10. 1. 2018, 20. 3. 2018, 26. 4. 2018, 27. 6. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z valné hromady Mikroregionu Podlesí konané dne 26. 9. 2018, 18. 12. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis kontrolního a finančního výboru ze dne 26. 4. 2018, 27. 6. 2018

V kontrolovaném období územní celek, 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,
- 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 Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí 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 Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí 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.

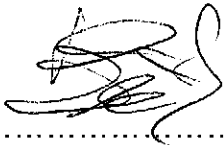
Dobrovolný svazek obcí mikroregionu Podlesí, 11. 2. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(43)

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
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. 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.

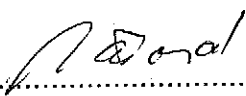
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

My, níže podepsaní předsedkyně a místopředseda Dobrovolného svazek obcí mikroregionu Podlesí prohlašujeme, že nemáme k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 připomínek a nebudeme 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 mikroregionu Podlesí obdrželi a s jeho obsahem byli seznámeni předsedkyně a místopředseda dobrovolného svazku obcí dne 11. 2. 2019.



Milada Vašíčková


.....
podpis

Lubomír Foltýnek


.....
podpis

místopředseda

Dobrovolný svazek obcí mikroregion Podlesí
 Milenov 120
Hranice 4 - Drahotuše 753 61
IČO: 709 10 812 

Rozdělovník:

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