

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/21964/2012/KŘ-K/7450

Č.j.: KUOK 4967/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Němčicko za rok 2012,**

IČ 69724326

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne

31. 8. 2012

a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne

8.3.2013

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: Obecní úřad Mořice

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Lenka Majerová
- kontrolor: Ing. Jaroslava Moskalová

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

Zástupci svazku obcí: Jaroslav Knap - předseda
Jiří Doubrava - místopředseda
Zdeňka Loučková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2012

- **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 Mikroregion Němčicko za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: ČS, a.s. za období 1-7/2012, č. A.1-č. A.7 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: ČS, a.s. za období 8-9/2012 č. A.8-A.9 a za období 11-12 /2012 č. A.11-A.12 včetně účetních dokladů a přijatých a vystavených faktur
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2012
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2012
- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice č. 7/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 21. 11. 2011, Plán inventur pro rok 2012

ze dne 18. 12. 2012, Zápis o instruktáži všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2012 v Mikroregionu Němčicko ze dne 20. 12. 2012, Inventarizační zpráva ze dne 8. 1. 2013, inventurní soupisy účtů, vyřazovací a zařazovací protokoly

- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 5.-21. 3. 2012
- Pokladní doklad: za období 1-7/2012
- Pokladní doklad: za období 12/2012 č.030014-030015 včetně účetních dokladů
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena valným shromážděním dne 19. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2012
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2012
- Rozpočtová opatření: schválena valným shromážděním č. 1 dne 26. 9. 2012, č. 2 dne 19. 12. 2012 a č. 3 schváleno předsedou svazku dne 31. 12. 2012
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2015-2016
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2013-2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2012
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet: valným shromážděním Mikroregionu Němčicko dne 21. 3. 2012
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření KÚOK ze dne 17. 7. 2012 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 120 000,- Kč na realizaci projektu "Rádi se bavíme a chceme být v bezpečí", UZ 00017, Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2011 ze dne 17. 7. 2012 ve výši 120 000,- Kč na realizaci projektu s názvem: Rádi se bavíme a chceme být v bezpečí ze dne 29. 6. 2012, účtování dotace, Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2012, Finanční vyúčtování příspěvku z Programu obnovy venkova 2012 ze dne 27. 11. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2012
- Zápis z kontroly nahrazující interní audit: ze dne 5. 12. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valného shromáždění MRG Němčicko ze dne 26. 9. 2012 a 19. 12. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání správní rady MRG Němčicko ze dne 25. 1. 2012, 23. 2. 2012, 12. 4. 2012, 9. 5. 2012 a 12. 7. 2012
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání valného shromáždění dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Němčicko ze dne 21. 3. 2012 a 25. 6. 2012

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání správní rady MRG Němčicko ze dne 12. 7. 2012, 3. 10. 2012 a 7. 11. 2012
- Závěrečný účet: zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve dnech 24. 5.-26. 6. 2012, valným shromážděním Mikroregionu Němčicko schválen dne 25. 6. 2012

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Mikroregion Němčicko:

- 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,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2012

- 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 Mikroregion Němčicko za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,78 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,90 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Mořice, 8. 3. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Lenka Majerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(26)

Majerová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor

Moskalová

.....
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 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.

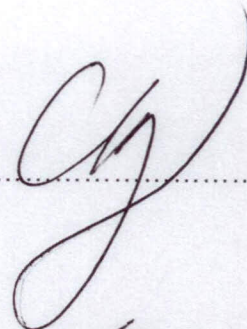
Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko obdržel předseda svazku obcí a s jeho obsahem byli seznámeni předseda a místopředseda svazku obcí dne 8. 3. 2013

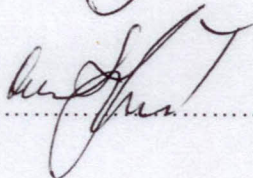
Jaroslav Knap

.....
podpis



Jiří Doubrava

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Němčicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

MIKROREGION NĚMČICKO
Palackého náměstí 3
798 27 Němčice nad Hanou
IČO 697 24 316

Upozornění:

Dne 4. července 2012 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a další související zákony:

- novela zákona o účetnictví přináší **v § 4 odst. 8 povinnost schvalování účetních závěrek** některými vybranými účetními jednotkami,
- **zákon č. 128/2000 S., o obcích**, ve znění pozdějších předpisů je v **§ 50 odst. 2** doplněn o povinnost „určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví“.