

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/37892/2011/KŘ-K/7450

Č.j.: KUOK 3858/2012

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Němčicko za rok 2011,**

IČ 69724326

Přezkoumání se uskutečnilo dne **7. 3. 2012** 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. 2011 - 31. 12. 2011

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
Alena Wagnerová - místopředsedkyně
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 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 Mikroregion Němčicko za rok 2011 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s., za období 1-7/2011, č. A.1-A.7 včetně příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: České spořitelny, a.s. za období 11-12/2011 č. A.11-A.12 včetně příslušných účetních dokladů
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2011
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 7. 2011

- Inventurní soupis majetku a závazků: Vnitřní směrnice MRG Němčicko č. 7/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Němčicko ze dne 29. 11. 2011, Plán inventur pro rok 2011 ze dne 29. 11. 2011, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace v roce 2011 v Mikroregionu Němčicko ze dne 14. 12. 2011, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2012, Inventarizační soupisy účtů, Odpisový plán Mikroregionu Němčicko na rok 2011
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup v období od 2. 6. 2011 do 17. 6. 2011
- Pokladní doklad: za období 4/2011 a 7/2011
- Pokladní doklad: za období 12/2011
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Pravidla rozpočtového provizoria: schválena Valným shromážděním MRG Němčicko dne 15. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2011
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 6. 2011
- Rozpočtová opatření: schválena Valným shromážděním MRG Němčicko č. 2 dne 6. 10. 2011, č. 3 dne 15. 12. 2011 a č. 4 schváleno předsedou MRG Němčicko dne 30. 12. 2011
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno dne 1. 7. 2011
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2013 - 2014
- Rozvaha: sestavená k 31. 7. 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2011
- Schválený rozpočet: Valným shromážděním dne 31. 3. 2011
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva Sdružení obcí mikroregionu Němčicko ze dne 18. 12. 2001
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy svazku obcí Mikroregion Němčicko ze dne 19. 12. 2001
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice o oběhu účetních dokladů ze dne 2. 1. 2011, Směrnice o účetnictví ze dne 2. 1. 2011, Směrnice o evidenci majetku ze dne 2. 1. 2011, Směrnice časového rozlišení ze dne 2. 1. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 7. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2011
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 7. 2011
- Zápis z kontroly nahrazující interní audit: ze dne 16. 12. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Valného shromáždění MRG Němčicko ze dne 6. 10. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Správní rady MRG Němčicko ze dne 7. 9. 2011, 5. 10. 2011, 2. 11. 2011 a 8. 12. 2011

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Valného shromáždění MRG Němčicko ze dne 31. 3. 2011 a 1. 7. 2011
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání Správní rady MRG Němčicko ze dne 12. 1. 2011, 2. 2. 2011, 11. 5. 2011 a 1. 6. 2011
- Závěrečný účet: schválen Valným shromážděním MRG Němčicko dne 31. 3. 2011, na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněn v období od 8. 3. 2011 do 31. 3. 2011

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,
- neuskutečnil veřejné zakázky,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko 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 Mikroregion Němčicko za rok 2010 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. 2011 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	34,07 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Mořice, 7. 3. 2012

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

P o u č e n í

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 podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko 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 Mikroregion Němčicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 7. 3. 2012

Jaroslav Knap

MIKROREGION NĚMČICKO
Palackého náměstí 3
798 27 Němčice nad Hanou
IČO 697 24 326

.....
podpis



Alena Wagnerová

.....
podpis



Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Němčicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly