

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/63271/2009/KŘ-K/7346

Č.j.: KUOK 1024/2010

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2009, IČ 69604771

Přezkoumání se uskutečnilo dne 16. 4. 2010 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 Měrovice nad Hanou

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 - 31. 12. 2009

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová
- kontrolor: Ing. Marie Buďová

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

Zástupci svazku obcí: Ing. Jiří Šírek - předseda
Renata Hromadová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2009

- **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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a.s. č. A.11 – A.12 za období 11 - 12/2009 vč. přijatých faktur
- Bankovní výpis: k běžnému účtu u ČS, a.s. č. A.1 – A.10 za období 1 - 10/2009
- Bankovní výpis: měsíční k úvěrovému účtu u ČS, a.s. č. A.1 – A.2 za období 1 - 2/2009
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2009 uzavřená s účetní DSO (DSO zaměstnavatel)
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedy Svazku obcí mikroregionu Střední Haná č. 1 k provedení inventarizace majetku k 31. 12. 2009 ze dne 15. 12. 2009 vč. harmonogramu a jmenování hlavní inventarizační komise + Prohlášení odpovědného zaměstnance dle § 29 zákona č. 563/1991 Sb. ze dne 16. 12. 2009 + Inventarizační zápis o provedené fyzické a dokladové inventarizaci majetku Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ke dni 31. 12. 2009 ze dne 21. 1. 2010 + Inventurní soupisy podepsané členy inventarizační komise
- Návrh rozpočtu: na rok 2009 vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním
- Pokladní doklad: č. 1 – 18 za období 1 - 10/2009
- Pokladní doklad: č. 19 – 27 za období 11 - 12/2009
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: svazku obcí na období do schválení rozpočtu roku 2009 schváleny na valné hromadě svazku obcí dne 17. 12. 2008
- Rozpočtová opatření: č. 1/2009 ze dne 25. 8. 2009
- Rozpočtová opatření: č. 2/2009 ze dne 30. 12. 2009 schválené předsedou DSO (valná hromada DSO udělila pravomoc na svém jednání dne 15. 12. 2009)
- Rozpočtový výhled: sestavený na období 2009 - 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2009
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2009
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2009 schválila valná hromada svazku obcí dne 26. 2. 2009

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2009 Olomouckého kraje na projekt s názvem "Mikroregion Střední Haná - sportovní a zájmové aktivity" ze dne 22. 12. 2009, celkové výdaje 150 000 Kč (z toho dotace 90 000 Kč, vlastní zdroje 60 000 Kč)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2009 č. 2009/01440/OSR/DSM uzavřená dne 10. 7. 2009 - neinvestiční příspěvek ve výši 90 000 Kč na realizaci projektu „Mikroregion Střední Haná – sportovní a zájmové aktivity“ + Rozpočtové opáření KÚOK-OE ze dne 14. 7. 2009 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 90 000 Kč na realizaci projektu „Mikroregion Střední Haná – sportovní a zájmové aktivity“ (ÚZ 00 017)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o půjčce mezi Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná (věřitel) a Střední Haná, o.p.s. ze dne 5. 8. 2009
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 21. 12. 2001 včetně schváleného dodatku
- Účetní doklad: č. 110072 – 110091 za období 11 - 12/2009
- Účetní doklad: č. 110001 – 110071 za období 1 - 10/2009
- Vnitřní předpis a směrnice: platné k 31. 12. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 10. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2009
- Zápis z kontroly kontrolního výboru: Zápis z kontroly kontrolního výboru Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 1. 12. 2009
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valná hromada ze dne 17. 12. 2008, 29. 1. 2009, 26. 2. 2009, 12. 5. 2009, 30. 6. 2009, 5. 8. 2009, 25. 8. 2009 a 23. 10. 2009
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valná hromada ze dne 15. 12. 2009
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2008 schválila valná hromada svazku obcí dne 30. 6. 2009 s výhradou, vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2009

- **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 Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2008 bylo zjištěno:

1. *Z předloženého výkazu Fin 2-12 M k 31. 12. 2008 bylo zjištěno, že plnění rozpočtu je v některých případech odlišné od rozpočtu po změnách. Svazek obcí mikroregionu Střední Haná uskutečnil své finanční hospodaření v roce 2008 v rozporu s upraveným rozpočtem, rozpočtové opatření č. 1 schválené na valné hromadě svazku dne 29. 8. 2008 bylo nedostačující.*

Porušen § 15 a § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde stanoví, že svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem a vykonává kontrolu svého hospodaření po celý rozpočtový rok. Změny rozpočtu se provádějí rozpočtovými opatřeními, které se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Přijatá opatření: Bylo přijato systémové opatření, jako náprava, kdy změny rozpočtu budou prováděny průběžně rozpočtovými opatřeními, která budou průběžně schvalována orgány svazku.

V roce 2009 byla schválena dvě rozpočtová opatření, k datu 25. 8. 2009 a 30. 12. 2009. **Nedostatek byl odstraněn.**

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná 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. 2009 (§ 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 % |

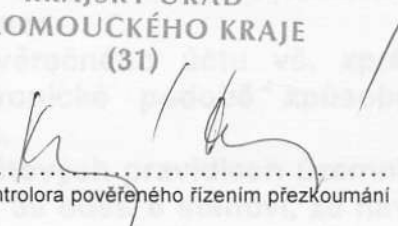
Měrovice nad Hanou, 16. 4. 2010

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

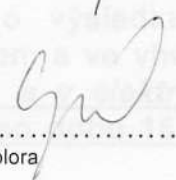
Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 16. 4. 2010

Svazek obcí mikroregionu
STŘEDNÍ HANÁ
Masarykovo nám. 20
752 01 Kojetín
IČ: 696 04 771

Ing. Jiří Šírek

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Svazek obcí mikroregionu Střední Haná

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly