Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly
Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/18845/2019/OK/7445
Č.j.: KUOK 12026/2020
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 Mikroregion Němčicko za rok 2019,

IČ 69724326

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 11. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 1. 2020.
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 Mikroregion Němčicko za rok 2019 dne 22. 10. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 27. 1. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Doloplazy

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 27.01.2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

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: Kamil Štětař - předseda
Zdeňka Loučková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

Elektronický podpis - 29.1.2020
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eva Reková
Vydal : I.CA Qualified 2 CA/RS...
Platnost do : 28.3.2020 11:00:03-000 +01:00

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. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2020 zveřejněný před jeho projednáním správní radou svazku, a to na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku v zákonem stanovené lhůtě
- Rozpočtové opatření č. 4/2019 schváleno správní radou svazku dne 30. 10. 2019 a č. 5/2019 schváleno správní radou svazku dne 20. 12. 2019; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 4 a 5/2019 na internetových stránkách svazku
- Rozpočtové opatření č. 1/2019 schváleno správní radou svazku dne 28. 3. 2019, č. 2/2019 schváleno správní radou svazku dne 11. 6. 2019, č. 3/2019 schváleno správní radou svazku dne 9. 9. 2019; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 - 3/2019 na internetových stránkách svazku
- Schválený rozpočet svazku na rok 2020 schválený správní radou svazku dne 4. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10. 12. 2019
- Schválený rozpočet svazku na rok 2019 schválený valným shromážděním svazku dne 19. 12. 2018 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 19. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2021 - 2025, schválený správní radou svazku dne 20. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23. 12. 2019; návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku sestavený na roky 2021 - 2025 zveřejněný před jeho projednáním správní radou svazku, a to na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku v zákonem stanovené lhůtě
- Rozpočtový výhled svazku sestavený dne 16. 12. 2016 na období 2019 - 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23. 3. 2017
- Závěrečný účet svazku za rok 2018 schválený správní radou svazku dne 29. 4. 2019 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 2. 5. 2019; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2018 zveřejněný před jeho projednáním správní radou svazku, a to na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku v zákonem stanovené lhůtě

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 12 za období 12/2019 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z běžného účtu vedené u ČS, a. s. č. 008 a 009 za období 8 a 9/2019 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČNB č. 7 - 9 za období 7 - 9/2019 včetně protokolů o zaúčtování bankovního výpisu
- Bankovní výpis z běžného účtu vedené u ČS, a. s. č. 012 za období 12/2019 včetně protokolu o zaúčtování bankovního výpisu

- Faktura vydaná č. 19-008-00015 - 19-008-00030 za období 1 - 9/2019 včetně likvidačních lístků
- Faktura došlá č. 19-001-00001 - 19-001-00010 za období 5 - 9/2019 včetně likvidačních lístků
- Faktura došlá č. 19-001-00013 - 19-001-00018 za období 12/2019 včetně likvidačních lístků
- Hlavní kniha sestavená k 30. 9. 2019
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva svazku ze dne 10. 1. 2020; Plán inventur svazku pro rok 2019 ze dne 19. 12. 2019; Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenovaných k provedení inventarizace svazku v roce 2019 ze dne 19. 12. 2019; Inventurní soupisy svazku k 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur vedená na počítači
- Kniha odeslaných faktur vedená na počítači
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 19-701-00010 - 19-701-00015 za období 8 - 9/2019 včetně protokolů o zaúčtování
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 19-701-00019 - 19-701-00021 za období 12/2019 včetně protokolu o zaúčtování
- Pokladní kniha vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 9. 2019
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2019
- Rozvaha sestavená k 30. 9. 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní závěrka svazku sestavená k 31. 12. 2018 a schválená správní radou svazku dne 29. 4. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 30. 9. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2019
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápis z jednání správní rady svazku konaného dne 30. 10. 2019, 4. 12. 2019 a 20. 12. 2019
- Zápis z jednání valného shromáždění svazku konaného dne 30. 10. 2019
- Zápis z jednání valného shromáždění svazku konaného dne 11. 2. 2019, 29. 4. 2019 a 28. 8. 2019
- Zápis z kontroly účetnictví svazku provedené dozorčí komisí svazku dne 20. 12. 2019
- Zápis z jednání správní rady svazku konaného dne 28. 3. 2019, 29. 4. 2019, 11. 6. 2019 a 9. 9. 2019

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku 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,
- 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.

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. 2019 (§ 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.

Prostějov 27. 1. 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko za rok 2019 vykonal:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Němčicko byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 27. 1. 2020.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Němčicko
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly