

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/64422/2009/KŘ-K/7346

Č.j.: KUOK 1013/2010

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Hranicko

za rok 2009,

IČ 70961051

Přezkoumání se uskutečnilo dne **2. 2. 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: úřad Mikroregionu Hranicko

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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

Zástupci svazku obcí: Mgr. Miroslav Wildner - předseda
Hana Piknová - účetní
Ing. Marcela Tomášová - projektová manažerka

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko 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 Mikroregion Hranicko za rok 2009 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 1 - 5/2009 za období 1 - 5/2009
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva ze dne 17. 12. 2009 uzavřená se společností Hranická rozvojová agentura z. s. (DSO obdarovaný)
- Hospodářská činnost: Živnostenský list ev. č. 380803-51803 č. j. OŽÚ/23394/06 ze dne 27. 9. 2006 vydaný Městským úřadem Hranice, odbor Obecní živnostenský úřad
- Inventurní soupis majetku a závazků: Jmenování členů inventarizační komise a příkaz k provedení inventarizace ze dne 10. 12. 2009 + Inventarizační zápis – Provedení řádné inventarizace majetku Mikroregionu Hranicko k 31. 12. 2009 ze dne 26. 1. 2010 + Inventurní soupisy majetku a závazků mikroregionu
- Kontrolní komise: 2 protokoly o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole (ze dne 12. 11. 2009 a 17. 12. 2009)
- Návrh rozpočtu: na rok 2009 vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním
- Pokladní doklad: č. 1 - 19 za období 1 - 8/2009
- Pravidla rozpočtového provizoria: svazku obcí na období do schválení rozpočtu roku 2009 schváleny na valné hromadě svazku obcí dne 27. 11. 2008
- Rozpočtová opatření: 2. rozpočtové opatření schválené valnou hromadou dne 22. 9. 2009, 3. rozpočtové opatření schválené valnou hromadou dne 8. 12. 2009 a rozpočtová opatření č. 4 a č. 5 schválená předsedou svazku dne 31. 12. 2009
- Rozpočtová opatření: 1. rozpočtové opatření schválené valnou hromadou dne 18. 6. 2009
- Rozpočtový výhled: na roky 2010 - 2011
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2009
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2009 (13. období)
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2009 (12. období)
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2009 schválila valná hromada svazku obcí dne 25. 3. 2009
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 17. 12. 2001

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace z programu Podpora kulturních aktivit v roce 2009 uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 6. 2009, dotace ve výši 20 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na 3. ročník kulturně sportovní akce „Den s regionem Hranicko“ + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 16. 7. 2009 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 20 000 Kč na realizaci programu „Den s regionem Hranicko“ (doporučené ÚZ 00 212) + Výpis zápisů dle ÚZ 00212 + kopie souvisejících účetních dokladů, pokladních dokladů a přijatých faktur + Závěrečná zpráva – Vyúčtování poskytnuté dotace z programu Podpora kulturních aktivit v roce 2009 ze dne 26. 11. 2009
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku v rámci POV Olomouckého kraje 2009 ze dne 15. 7. 2009, výše neinvestičního příspěvku 297 000 Kč na realizaci projektu „Za poznáním mikroregionu Hranicko“ + Rozpočtové opatření KÚOK-OE ze dne 22. 7. 2009 na poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši 297 000 Kč na realizaci projektu „Za poznáním mikroregionu Hranicko“ (doporučené ÚZ 00 017) + Výpis zápisů dle ÚZ 00017 + kopie souvisejících účetních dokladů a přijatých faktur + Závěrečná zpráva o ukončení realizace projektu z Programu obnovy venkova 2009 ze dne 27. 1. 2010
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo uzavřená podle ust. § 536 a násl. zákona č. 513/1991 Sb. - obchodní zákoník a dle zákona č. 121/2000 Sb., autorský zákon, mezi Mikroregionem Hranicko (objednatel) a Hranickou rozvojovou agenturou, z. s. (zhotovitel) ze dne 22. 6. 2009 + Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 8. 10. 2009
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 16. 9. 2005
- Účetní doklad: č. 1 - 91 za období 1 - 5/2009
- Vnitřní předpis a směrnice: platné k 31. 12. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2009 (12. období)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2009
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2009 (13. období)
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2009 (12. období)
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rada ze dne 1. 10. 2009, 12. 10. 2009, 2. 11. 2009 a 19. 11. 2009
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valná hromada ze dne 22. 9. 2009 a 8. 12. 2009
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valná hromada ze dne 27. 11. 2008, 25. 3. 2009 a 18. 6. 2009
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rada ze dne 27. 1. 2009, 5. 3. 2009, 7. 5. 2009 a 20. 8. 2009
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2008 schválila valná hromada svazku obcí dne 18. 6. 2009 s výhradou

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko 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 Mikroregion Hranicko za rok 2008 bylo zjištěno:

1. *Součástí schváleného závěrečného účtu svazku nebylo vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům.*

Porušeno ustanovení § 17 odst. 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že součástí závěrečného účtu obce nebylo vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob.

Přijatá opatření: Jedná se o nedostatek, který nebylo možné k datu 31. 12. 2008 odstranit.

Kontrolou závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2008 bylo zjištěno, že byl valnou hromadou konanou dne 18. 6. 2009 schválen závěrečný účet v rozsahu stanoveném § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet za rok 2008 obsahuje i vyúčtování finančních vztahů k jiným rozpočtům.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko 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	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Hranice, dne 2. 2. 2010

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(31)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Budřová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 23. 2. 2010

Mikroregion Hranicko
Pernštejnské náměstí 1
753 37 Hranice
IČ: 709 61 051

Mgr. Miroslav Wildner

.....
podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Mikroregion Hranicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění:

Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko projednala a schválila závěrečný účet svazku obcí za rok 2008 dne 18. 6. 2009. Svazek obcí zaslal členským obcím návrh závěrečného účtu vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2008 dne 1. června 2009. Kontrolou zveřejnění na úředních deskách členských obcí bylo zjištěno, že dvě členské obce zveřejnily návrh závěrečného účtu na úředních deskách po kratší lhůtu, než stanoví zákon, a to Obec Býškovice ve dnech 8. 6. 2009 - 23. 6. 2009 a Město Hranice ve dnech 5. 6. - 19. 6. 2009.

Upozorňujeme na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, který v § 39 odst. 6 stanoví, že návrh závěrečného účtu svazku obcí včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, musí být zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí.