

# Krajský úřad Olomouckého kraje Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/21027/05/KŘ-K/768

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 5

Přílohy: 0

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko,  
IČ 70961051**

**za rok 2005**

Kontrola byla provedena dne:

16. 2. 2006

Místo provedení kontroly:

Obecní úřad Hustopeče nad Bečvou

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Marie Šišmová, DiS.

Kontrolní pracovník:

Dana Giblová

Ing. Ivana Smolková

Kontrolovaný svazek zastupovali:

Antonín Horník, předseda svazku

Ing. Jan Balek, projektový manažer

Ing. Miloslava Caletková, finanční  
manažerka

Žaneta Valová DiS., účetní

### PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.), a to v souladu s ustanovením § 2 – Předmět přezkoumání a § 3 – Hlediska přezkoumání.

### ZJIŠTĚNÍ

#### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při dílčím přezkoumání hospodaření

1/1

Nedodržení náležitostí vyúčtování cestovních náhrad. Nedostatek byl odstraněn.



Kontrolou vybraného vzorku vyúčtování cestovních náhrad za období 19. – 20. 10. 2005 nebyly shledány nedostatky v jejich náležitostech.

## 2/1

Nedodržování platné rozpočtové skladby. Nedostatek byl odstraněn. Ke kontrole byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 31. 12. 2005, kde bylo zjištěno, že používání odd. § 6171 bylo nahrazeno odd. § 3639. Dále byl ke kontrole předloženy opravné účtovací doklady č. 205082 ze dne 29. 7. 2005 a č. 505356 ze dne 30. 11. 2005, kterým bylo chybné zařídování opraveno.

## 3/1

Neprovedení aktualizace podpisových vzorů. Nedostatek byl odstraněn. Ke kontrole byl předložen aktualizovaný vnitřní předpis – „Vnitřní směrnice č. 2 -O zabezpečení zákona o finanční kontrole“, který schválila Rada DSO MR Hranicko.

## 4/1

Závěrečný účet nebyl schválen do 30. 6. 2005. Nedostatek nebylo možné odstranit.

## 1/2

Nepředložení zápisu o provedené fyzické inventuře. Nedostatek byl odstraněn. Kontrolou inventarizačního zápisu nebyly shledány nedostatky. Zůstatky účtů ve výkazu Rozvaha sestavenému k 31. 12. 2005 odpovídaly zůstatkům v zápise o provedené inventarizaci.

## 2/2

Chybné vykázání účtu 335 – pohledávky za zaměstnanci. Nedostatek byl odstraněn. Ve výkazu Rozvaha sestaveném k 31. 12. 2005 účet 335 – pohledávky za zaměstnanci vykazoval hodnotu 0,00 Kč.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí rok:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko, které v souladu s vyhláškou č. 41/2002 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí provedla společnost auditorů Opravil a spol., Padělky 545, 763 15 Slušovice, nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



## II. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření

(1)

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Závěrečný účet byl schválen na zasedání valné hromady dne 22. 9. 2005.

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly ke kontrole předloženy zápisy a usnesení z jednání valné hromady roku 2005. Dále byl ke kontrole předložen Rozbor hospodaření svazku obcí za rok 2004, který byl vyvěšen v jednotlivých členských obcích svazku obcí a Zpráva auditora za rok 2004 ze dne 22. 6. 2005. Závěrečný účet, jehož součástí je i zpráva o přezkoumání hospodaření, byl projednán na zasedání valné hromady dne 22. 9. 2005.

*Nedodrženo ustanovení odst. 3 § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, kde se stanoví, že pro svazek obcí se použije obdobně ustanovení o schvalování závěrečného účtu obcí. Závěrečný účet musí být projednán do 30. června následujícího roku*

Doloženo: usnesení ze zasedání valné hromady ze dne 22. 9. 2005

## III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2005

Příjmy celkem po konsolidaci v Kč	1 177 573,00
Pohledávky celkem v Kč	10 000,00
• podíl pohledávek na rozpočtu územního celku v %	0,85
Závazky celkem v Kč	0,00
• podíl závazků na rozpočtu územního celku v %	0,00
Stálá aktiva celkem v Kč	377 772,30
Celková výše zastaveného majetku v Kč	0,00
• podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku v %	0,00



## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2005 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.,

- byly zjištěny nedostatky, (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) spočívající:
  - 4. v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy,
  - závěrečný účet za rok 2004 nebyl schválen do 30. 6. 2005

## RIZIKA

Při nedodržování lhůty k projednání závěrečného účtu se dobrovolný svazek obcí vystavuje riziku postihů ze strany kontrolních orgánů a případně může mít tento nedostatek vliv na rozhodování o přidělení dotací.

V Hustopečích nad Bečvou dne 16. 2. 2006



Marie Šišmová, DiS.  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(37)



Dana Giblová  
kontrolní pracovník



Ing. Ivana Smolková  
kontrolní pracovník

## Poučení

Dobrovolný svazek obcí je povinen dle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona přijmout opatření k nápravě nedostatku uvedeného ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.


Dále je dobrovolný svazek obcí povinen dle ustanovení § 13 odst. 2 zákona v informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

**Obě výše uvedené písemnosti zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.**

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech a rozdělena následovně:

- 1 výtisk pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hranicko
- 1 výtisk pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržel a s jejím obsahem byl seznámen předseda svazku dne 16. 2. 2005

  
.....  
Antonín Horník

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