

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/36524/2016/OK/7152

Č.j.: KUOK 2454/2017

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko za rok 2016,

IČ 71201190

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 11. 11. 2016 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 5. 2017.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 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 Plumlovsko za rok 2016 dne 7. 10. 2016. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 5. 2017.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vícov

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016

Přezkoumání hospodaření vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jaroslava Moskalová

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: Mgr. Jaroslav Střelák - předseda
Jana Rozsivalová - 2. místopředsedkyně svazku
Hana Ježková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko za rok 2016

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření dobrovolného svazku obcí, 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.

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 Plumlovsko za rok 2016 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: elektronické bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 11 - 12 za období 11 - 12/2016 včetně protokolů o zaúčtování
- Bankovní výpis: elektronické bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 10 za období 1 - 10/2016 včetně protokolů o zaúčtování
- Faktura: došlá č. 16-001-00001 - 16-001-00011 za období 1 - 10/2016 včetně likvidačních lístků
- Faktura: došlá č. 16-001-00012 za období 11/2016 včetně likvidačního lístku

- Faktura: vydaná č. 16-002-00001 - 16-002-00009 za období 1 - 10/2016 včetně likvidačních listků
- Hlavní kniha: sestavená k období 12/2016
- Hlavní kniha: sestavená k období 10/2016
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2016 ze dne 25. 11. 2016; Zápis o instruktáži členů inventarizační komise, kteří budou provádět inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Plumlovsko k 31. 12. 2016 ze dne 16. 12. 2016; Inventurní soupisy účtů; Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2017
- Kniha došlých faktur: vedena na počítači
- Kniha odeslaných faktur: vedena na počítači
- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Plumlovsko na rok 2017 řádně zveřejněný v zákonné lhůtě na úředních deskách všech členských obcí i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup
- Pokladní doklad: č. 16-701-00023 - 16-701-00028 za období 11 - 12/2016 včetně protokolů o zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 16-701-00001 - 16-701-00022 za období 1 - 10/2016 včetně protokolů o zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena na počítači
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 10. 2016
- Rozpočtová opatření: schválená valným shromážděním Mikroregionu Plumlovsko č. 5/2016 dne 25. 11. 2016 a č. 6/2016 dne 16. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: schválená valným shromážděním Mikroregionu Plumlovsko č. 1/2016 dne 13. 5. 2016, č. 2/2016 dne 24. 6. 2016, č. 3/2016 dne 22. 9. 2016 a č. 4/2016 dne 20. 10. 2016
- Rozpočtový výhled: Mikroregionu Plumlovsko sestavený na roky 2016 - 2018
- Rozpočtový výhled: Mikroregionu Plumlovsko sestavený na roky 2016 - 2019
- Rozvaha: sestavená k 31. 10. 2016
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2016
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Plumlovsko na rok 2017 valným shromážděním dne 16. 12. 2016
- Schválený rozpočet: Mikroregionu Plumlovsko na rok 2016 valným shromážděním dne 18. 12. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: čl. II. odst. 9. Smlouvy o poskytnutí příspěvku v rámci Programu obnovy venkova Olomouckého kraje 2011 č. 2011/01549/OSR/DSM ze dne 29. 6. 2011 na realizaci projektu s názvem: „Zázemí pro společenské akce Mikroregionu Plumlovsko - kultura za každého počasí“
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozpočtové opatření Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 10. 5. 2016 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 49 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na činnost turistického informačního centra v Plumlově na realizaci projektu "Turistické informační centrum Plumlov"; Smlouva o poskytnutí dotace č. 2016/01010/OTH/DSM na částečnou úhradu výdajů na činnost turistického informačního centra v Plumlově na realizaci projektu "Turistické informační centrum Plumlov" ze dne 21. 4. 2016; ÚZ 00 582; Protokol o provedené následné kontrole plnění podmínek smlouvy ze dne 6. 4. 2017 (provedly

pracovnice oddělení kontroly obcí a dotací Odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje)

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor "bývalé kanceláře kastelána" ve vstupním průjezdu v prostorech "nízkého" zámku v k. ú. Plumlov ze dne 8. 12. 2016, svazek obcí nájemce
- Účetní závěrka Mikroregionu Plumlovsko za rok 2015 sestavená k 31. 12. 2015: schválená valným shromážděním Mikroregionu Plumlovsko dne 24. 6. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 6. 2016 a k 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 10. 2016
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valného shromáždění Mikroregionu Plumlovsko konaného dne 25. 11. 2016 a 16. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze schůze dozorčí komise Mikroregionu Plumlovsko konané dne 10. 5. 2016, dne 14. 6. 2016 a dne 13. 9. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání správní rady Mikroregionu Plumlovsko konané ze dne 19. 2. 2016, 27. 5. 2016 a ze dne 16. 9. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze schůze dozorčí komise Mikroregionu Plumlovsko konané dne 15. 11. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valného shromáždění Mikroregionu Plumlovsko konaného dne 22. 1. 2016, dne 1. 4. 2016, dne 13. 5. 2016, dne 24. 6. 2016, dne 22. 9. 2016 a ze dne 20. 10. 2016
- Závěrečný účet: Mikroregionu Plumlovsko za rok 2015 schválený valným shromážděním Mikroregionu Plumlovsko dne 24. 6. 2016 bez výhrad; před projednáním v orgánu svazku byl závěrečný účet zveřejněn po dobu stanovenou zákonem, a to na úředních deskách všech členských obcí i elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko:

- 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 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 žádné veřejné zakázky,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko za rok 2016

- 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 Plumlovsko za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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. 2016 (§ 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	0,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

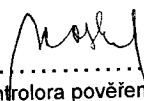
Vícov, 24. 5. 2017

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE**
(37)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Jaroslava Moskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného 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 dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

My, níže podepsaní, předseda a 2. místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko prohlašujeme, že nemáme k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 připomínek a nebudeme podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Plumlovsko obdrželi a jeho obsahem byli seznámeni předseda a 2. místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 24. 5. 2017.

Mgr. Jaroslav Střelák
.....


.....
podpis

Jana Rozsivalová
.....


.....
podpis

MIKROREGION PLUMLOVSKO
Rudé armády 302
798 03 Plumlov
IČO: 712 01 190

Rozdělovník:

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

Upozornění

1. Nové povinnosti dle zákona o registru smluv pro dobrovolný svazek obcí

Dne 1. 7. 2016 nabyl účinnosti zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) – dále jen Zákon.

Dle ustanovení § 5 odst. 2 Zákona je (mimo jiné subjekty) dobrovolný svazek obcí povinen uveřejňovat prostřednictvím registru smluv soukromoprávní smlouvu, jakož i smlouvu o poskytnutí dotace nebo návratné finanční výpomoci, jestliže výše hodnoty předmětu smlouvy je vyšší než 50 000 Kč bez DPH, a to nejpozději do 30 dnů od uzavření smlouvy. Výjimky z povinnosti uveřejnění stanoví § 3 Zákona.

Upozorňujeme na ustanovení § 6 a 7 Zákona, která nabydou účinnosti od 1. 7. 2017, a kde se mimo jiné stanoví, že smlouva, na niž se vztahuje povinnost uveřejnění prostřednictvím registru smluv, nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění. A dále že, nebyla-li smlouva, která nabývá účinnosti nejdříve dnem uveřejnění, uveřejněna prostřednictvím registru smluv ani do 3 měsíců ode dne, kdy byla uzavřena, platí, že je zrušena od počátku.

2. Nové povinnosti dle zákona o zadávání veřejných zakázek

Dne 1. 10. 2016 nabývá účinnosti zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření (týká se i veřejných zakázek malého rozsahu, jejichž cena přesáhne 500 000 Kč bez DPH).

Dle ustanovení § 219 odst. 3 Zákona je veřejný zadavatel povinen uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Upozorňujeme na ustanovení § 269 odst. 2 Zákona, které stanoví, že nesplněním povinnosti uveřejňování stanovené v § 219 odst. 1 se zadavatel dopustí správního deliktu. Za správní delikt se uloží pokuta do výše stanové v § 269 odst. 3 Zákona o zadávání veřejných zakázek.