Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KUOK/36275/2012/KŘ-K/7220
Č.j.: KUOK 17124/2013

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 6
Přílohy: 0

OBECNÍ ÚŘAD JIČÍNĚ
okres Prostějov
DOSLO
-8. 03. 2013
Č.j. ..... Příl. .....

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy za rok 2012, IČ 47921676

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 3. 9. 2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 15. 2. 2013 .
Přezkoumání hospodaření proběhlo 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: Magistrát města Prostějova

Přezkoumané období: 1. 1. 2012 - 31. 12. 2012

Přezkoumání hospodaření vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Kamila Kubíčková

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

Zástupci svazku obcí: Miroslav Pišťák - člen správního výboru
Ing. Petra Mejzlíková - pověřená vedením účetnictví

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

ZÁVĚR
Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy za rok 2012

- **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.

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 Sdružení obcí střední Moravy za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Hlavní kniha: účetnictví za období 12/2012
- Inventurní soupis majetku a závazků; Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2013; Stav pohledávek ke dni 31. 12. 2012; Fyzická inventura majetku a zásob ke dni 31. 12. 2012- SOSM nedisponuje žádným hmotným majetkem ani nehmotným majetkem a zásobami
- Návrh rozpočtu: na rok 2012 byl zveřejněn v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů před jeho projednáním Valným shromážděním dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Střední Morava

- Pravidla rozpočtového provizoria: Dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření svazku obcí do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2012 bylo schváleno na jednání valného shromáždění Sdružení obcí Střední Moravy dne 25. 3. 2011; rozpočtové provizorium na období leden - červen 2013 pro činnost SOSM bylo schváleno na jednání valného shromáždění Sdružení obcí střední Moravy dne 6. 4. 2012
- Příloha: účetní závěrky za období 12/2012
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválená Správním výborem SOSM dne 22. 6. 2012
- Rozpočtový výhled: Střednědobý rozpočtový výhled na roky 2013 - 2017 schválený na zasedání Valného shromáždění dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy konaného dne 6. 4. 2012
- Rozvaha: bilance za období 12/2012
- Rozvaha: bilance za období 7/2012 a 8/2012
- Schválený rozpočet: na rok 2012 byl schválen na zasedání Valného shromáždění dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy konaného dne 6. 4. 2012
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 6. 4. 2012 mezi Městským divadlem v Prostějově a Sdružením obcí střední Moravy; předmětem smlouvy je krátkodobý pronájem nebytových prostor, a to přednáškový sál, za účelem konání valného shromáždění
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Změna stanov Sdružení obcí střední Moravy schválená Valným shromážděním SOSM dne 6. 4. 2012
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům GE Money Bank za období leden - květen 2012
- Účetní doklad: vztahující se k bankovním výpisům GE Money Bank za období říjen - prosinec 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 12/2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 7/2012 a k 8/2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2012
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 7/2012 a 8/2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Správního výboru SOSM dne 17. 2. 2012, 6. 4. 2012 a 22. 6. 2012
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápisy z jednání Správního výboru SOSM dne 27. 9. 2012, 9. 11. 2012 a 14. 12. 2012
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápis ze zasedání Valného shromáždění Sdružení obcí Střední Moravy konaného dne 6. 4. 2012
- Závěrečný účet: za rok 2011 včetně celoročního hospodaření byl schválen na zasedání Valného shromáždění dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy konaného dne 6. 4. 2012; v elektronické podobě umožňující dálkový přístup a na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn nejméně 15 dnů před jeho projednáním valným shromážděním

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí střední Moravy:

- 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 (zákon č. 137/2006 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy za rok 2012

- **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 Sdružení obcí střední Moravy za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy 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. 2012 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

a)	podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,12 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Prostějov, 15. 2. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Kamila Kubíčková

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. 3 písm. l) zákona, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný člen správního výboru dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí střední Moravy obdržel a s jeho obsahem byl seznámen člen správního výboru svazku obcí dne 4. 3. 2013

Miroslav Pišťák

SDRUŽENÍ OBCÍ STŘEDNÍ MORAVY SE SÍDLEM V PROSTĚJOVĚ

podpis

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení obcí střední Moravy
1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Upozornění:

Dne 4. července 2012 byl ve Sbírce zákonů vyhlášen zákon č. 239/2012 Sb., kterým se mění zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a další související zákony:

- novela zákona o účetnictví přináší v **§ 4 odst. 8 povinnost schvalování účetních závěrek** některými vybranými účetními jednotkami,
- **zákon č. 128/2000 S., o obcích**, ve znění pozdějších předpisů je v **§ 50 odst. 2** doplněn o povinnost „určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví".

Vyvěšeno dne: 13. 3. 2013

Sňato dne: 28. 3. 2013

Bylo zveřejněno i na elektronické úřední desce.