

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/43468/2010/KŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 2948/2011

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 5

Přílohy: 0

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010,**

IČ 70952205

Přezkoumání se uskutečnilo dne 15. 2. 2011 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: Obecní úřad Stráž nad Ludinou

Přezkoumané období: 1. 1. 2010 - 31. 12. 2010

Přezkoumání hospodaření vykonali:

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

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

Zástupci svazku obcí: Zdeněk Lév - předseda
Pavla Vanduchová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010

- **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 Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. č. A.12 za období 12/2010 (základní běžný účet)
- Bankovní výpis: měsíční k běžnému účtu u ČS, a. s. č. A.1 - A.9 za období 1 - 9/2010 (základní běžný účet)
- Faktura: vystavená č. 20100001 - 20100014 za období 1 - 9/2010
- Faktura: došlá č. 20100001 - 20100012 za období 1 - 9/2010 vč. průvodky
- Faktura: vystavená č. 20100015 - 20100017 za období 11/2010
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2010
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2010
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz předsedy svazku ke stanovení členů inventarizační komise Svazku obcí mikroregionu Rozvodí a k provedení inventarizace ze dne 10. 11. 2010 + Zápis z proškolení inventarizační komise Svazku obcí mikroregionu Rozvodí ze dne 10. 12. 2010 + Inventarizační zápis sepsaný inventarizační komisí Svazku obcí mikroregionu Rozvodí o inventarizaci majetku Svazku obcí mikroregionu Rozvodí v roce 2010 ze dne 4. 1. 2011 + Inventurní sumáře majetku a závazků Svazku obcí mikroregionu Rozvodí
- Kniha došlých faktur: vedena na PC
- Kniha odeslaných faktur: vedena na PC
- Návrh rozpočtu: na rok 2010 vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: příjmové č. P00000001 - P00000007 a výdajové č. V00000001 - V00000019 za období 1 - 9/2010 vč. opisu dokladu
- Pokladní doklad: výdajové č. V00000021 - V00000024 za období 12/2010 vč. opisu dokladu
- Pokladní kniha (deník): vedena na PC
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2010 schválena na valné hromadě svazku obcí dne 11. 12. 2009
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2010

- Rozpočtová opatření: č. 3 schváleno valnou hromadou dne 21. 12. 2010
- Rozpočtová opatření: č. 1 ze dne 18. 6. 2010 schválena valnou hromadou svazku, č. 2 ze dne 31. 10. 2010 schválena předsedou svazku
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2010 - 2013
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2010
- Rozvaha: sestavena k 30. 9. 2010
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2010 schválila valná hromada svazku obcí dne 16. 3. 2010
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného "Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ" ze dne 9. 11. 2001
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného "Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ" ze dne 9. 11. 2001 + Dodatek č. 1 ke stanovám dobrovolného Svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ ze dne 16. 1. 2002 + Dodatek č. 2 ke stanovám dobrovolného svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ ze dne 23. 4. 2003 a "Stanovy dobrovolného svazku obcí mikroregionu ROZVODÍ" v úplném znění ze dne 11. 12. 2009, registrované na KÚOK Odbor správní a legislativní dne 17. 5. 2010
- Účetní doklad: č. 4000015 - 4000017 za období 11/2010 (předpisy vystavených faktur)
- Účetní doklad: č. 400001 - 4000014 za období 1 - 9/2010 (předpisy vystavených faktur)
- Účetní doklad: č. 800001 - 800076 za období 1 - 9/2010 (zaúčtování bankovních výpisů)
- Účetní doklad: č. 800089 - 800103 za období 12/2010 (zaúčtování bankovního výpisu)
- Účtový rozvrh: na rok 2010 zpracovaný na PC, průběžně aktualizován
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 2002 - 1 Oběh účetních dokladů aktualizovaná k 1. 1. 2010, Vnitřní směrnice č. 2010 - 01 Směrnice pro provedení inventarizace ze dne 1. 1. 2010, Vnitřní směrnice č. 2008 - 01 Vnitřní předpis o poskytování cestovních náhrad a o používání silničních motorových vozidel při pracovních cestách aktualizovaná k 1. 1. 2010, Vnitřní směrnice č. 2010 - 02 Vedení knih operativní evidence ze dne 1. 1. 2010, Vnitřní směrnice č. 2010 - 03 Systém zpracování účetnictví ze dne 1. 1. 2010, Vnitřní směrnice č. 2010 - 04 Směrnice pro hospodaření s majetkem Svazku obcí mikroregionu Rozvodí ze dne 1. 1. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 30. 9. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 31. 10. 2010
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2010
- Výkaz zisku a ztráty: sestaven k 30. 9. 2010
- Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze dne 11. 12. 2009, ze dne 18. 2. 2010, ze dne 18. 6. 2010

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze dne 21. 12. 2010
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2009 schválila valná hromada svazku obcí dne 18. 6. 2010 bez výhrad, vyvěšen na úředních deskách členských obcí po dobu 15 dnů před jeho projednáním, ve stejném termínu vyvěšen v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí:

- 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 ručitélského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezadal a neuskutečnil veřejnou zakázku,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2010

- 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 Svazek obcí mikroregionu Rozvodí za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí 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. 2010 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

- | | |
|---|-----|
| 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 % |

Střítež nad Ludinou, 15. 2. 2011

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Bud'ová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(20)

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 15. 2. 2011

Zdeněk Lév

.....

.....
podpis

SVAZEK OBCÍ MIKROREGIONU
ROZVODÍ
sídlo: Střítež nad Ludinou, č.p. 122, 753 63
IČO: 70952205

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Rozvodí
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly