

Krajský úřad Olomouckého kraje
Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/70851/2006/KŘ-K/768

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 3

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko

IČ 709 61 051

za rok 2006

Kontrola byla provedena dne:	29. 1. 2007
Místo provedení kontroly:	Sekretariát Mikroregionu Hranicko
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Marie Šišmová, DiS.
Kontrolor pověřený přezkoumáním:	Dana Giblová
Kontrolovanou obec zastupovali:	Mgr. Miroslav Wildner, předseda svazku Žaneta Valová, účetní svazku

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).

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2006 podle § 2 a 3 zákona

► byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona)

ZJIŠTĚNÍ:

A. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při dílčím přezkoumání hospodaření:

1/1 Bylo zjištěno chybné účtování tvorby fondu dlouhodobého hmotného majetku. Nedostatek byl odstraněn. Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 12. 2006 a bylo zjištěno, že hodnota uvedená na ř. 01 Stálá aktiva se rovná hodnotě uvedené na ř. 127 Fond dlouhodobého majetku.

b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

Závěrečný účet za rok 2004 nebyl projednán do 30. 6. 2005. Valná hromada přijala opatření k odstranění nedostatku a předsedu svazku pověřila, aby zajistil předkládání závěrečného účtu v řádném termínu do 30. 6. 2006. Závěrečný účet svazku byl projednán na zasedání valné hromady dne 13. 6. 2006.

B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2006 bylo zjištěno:

(1)

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

V průběhu roku 2006 byla schválena 4 rozpočtová opatření. Ke kontrole byl předložen výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 sestavený k 31. 12. 2006 a bylo zjištěno, že došlo k překročení rozpočtu po změnách u odd. § 3639 6121 a u odd. § 3639 5167.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 4 vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), kde se stanoví, že schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace je souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky a byla prověřena v souvislosti s rozpočtovými riziky, která se při jejím uskutečňování mohou vyskytnout, zejména v souvislosti s dopadem uskutečnění operace na zdroje financování činnosti orgánu veřejné správy použitelné v příslušném rozpočtovém období a s potřebou zajištění zdrojů pro financování činnosti tohoto orgánu v navazujícím rozpočtovém období.

Doloženo: kopie výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 sestavenému k 31. 12. 2006

C. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti (viz § 10 odst. 4 písm. a) zákona).

Při úhradě výdajů, které nejsou kryty rozpočtem, se svazek obcí vystavuje riziku vzniku nerozpočtovaného schodku a z toho plynoucímu riziku, že nebude moci dostát svým smluvně podloženým závazkům.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podílu zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2006

Příjmy celkem po konsolidaci v Kč	7 380 133,02
Pohledávky celkem v Kč	58 529,00
• podíl pohledávek na rozpočtu územního celku v %	0,79
Závazky celkem v Kč	0,00
• podíl závazků na rozpočtu územního celku v %	0,00
Stálá aktiva celkem v Kč	278 000,00
Celková výše zastaveného majetku v Kč	0,00
• podíl zastaveného majetku na celkovém majetku obce v %	0,00

V Hranicích dne 29. 1. 2007


.....

Marie Šišmová, DiS.
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(37)


.....

Dana Giblová
kontrolor pověřený přezkoumáním

Poučení

Svazek obcí je povinen dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o **přijetí opatření k nápravě nedostatku** uvedeného ve zprávě včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona).

Ve stanovené lhůtě je svazek obcí povinen dle § 13 odst. 2 zákona zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

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

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech a byla rozdělena následovně:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hranicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržel a s jejím obsahem byl seznámen předseda svazku dne 11.02.2007


.....

Mgr. Miroslav Wildner

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