

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 04.05.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71205501
název	Svazek obcí Mikroregionu Žulovska
ulice, č.p.	Skorošice
obec	Skorošice
PSČ, pošta	79066

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy		4 000,00	4 018,60
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	213 060,00	225 460,00	225 460,00
Příjmy celkem	213 060,00	229 460,00	229 478,60

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí		4 000,00	4 000,00
213 Příjmy z pronájmu majetku		4 000,00	4 000,00
2141 Příjmy z úroků (část)			18,60
214 Výnosy z finančního majetku			18,60
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s přij.vzt.		4 000,00	4 018,60
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)		4 000,00	4 018,60
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		4 000,00	4 018,60
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	213 060,00	225 460,00	225 460,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	213 060,00	225 460,00	225 460,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	213 060,00	225 460,00	225 460,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	213 060,00	225 460,00	225 460,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	213 060,00	229 460,00	229 478,60

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	213 060,00	229 460,00	167 208,41
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	213 060,00	229 460,00	167 208,41
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	102 000,00	118 080,00	113 230,00
501 Platy	102 000,00	118 080,00	113 230,00
5021 Ostatní osobní výdaje	8 000,00	8 000,00	8 067,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	8 000,00	8 000,00	8 067,00
50 Výdaje na platy, ost. platby za prov. pr. a pojist.	110 000,00	126 080,00	121 297,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	4 000,00	2 812,00	
513 Nákup materiálu	4 000,00	2 812,00	
5161 Služby pošt	500,00	500,00	
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	5 662,29
5168 Služby zpracování dat	18 000,00	18 000,00	9 162,12
5169 Nákup ostatních služeb	33 000,00	33 000,00	18 513,00
516 Nákup služeb	56 500,00	56 500,00	33 337,41
5171 Opravy a udržování		11 386,00	11 386,00
517 Ostatní nákupy		11 386,00	11 386,00
5194 Věcné dary		1 188,00	1 188,00
519 Výdaje souv. s neinv. nák., přísp., náhr. a věc. dary		1 188,00	1 188,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	60 500,00	71 886,00	45 911,41
5909 Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	42 560,00	31 494,00	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	42 560,00	31 494,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	42 560,00	31 494,00	
5 Běžné výdaje (třída 5)	213 060,00	229 460,00	167 208,41
Výdaje celkem (třída 5+6)	213 060,00	229 460,00	167 208,41

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)**62 270,19**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		62 270,19-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			62 270,19-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	429 067,30	62 270,19	491 337,49	62 270,19-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	429 067,30	62 270,19	491 337,49	62 270,19-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	4 890,00		4 890,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	17 332 602,00		17 332 602,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	566 244,00		566 244,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	4 890,00-		4 890,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 223 813,00-	1 750 011,00-	2 973 824,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	566 244,00-		566 244,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	213 060,00	225 460,00	225 460,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

**Svazek obcí
Mikroregionu Žulovska**
se sídlem: Obec Skorošice, 790 60 Skorošice 93

Osoba odpovědná za účetnictví

Čecháček Jiří

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

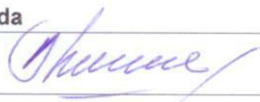
Osoba odpovědná za rozpočet

Čecháček Jiří

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

František Kadlec - předseda

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Toto je potvrzení o vyvěšení závěrečného účtu za rok 2015 na úřední desce a elektronické úřední desce města/obce:

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/47584/2015/OKŘ-K/7331

Č.j.: KUOK 887/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2015,

IČ 71205501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 21. 9. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 5. 2016.

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 Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2015 dne 10. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 2. 5. 2016.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Skorošice

Přezkoumané období: 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostová

kontrolor: Ing. Edvín Bullawa

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 ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: František Kadlec - předseda svazku

Zdeněk Zapletal - manažer svazku

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2015

- **byly zjištěny nedostatky spočívající (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):**
 - c4) v porušení povinnosti
 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

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 Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy: č. 11 a 12 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 11 a 12/2015
- Bankovní výpisy: č. 1 - 4 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 01 - 04/2015
- Bankovní výpisy: č. 6/2015 - 8/2015 z běžného účtu vedeného u SBERBANK (ZBÚ) za období 06 - 08/2015

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, SBERBANK a České národní banky (ZBÚ) k 31. 8. 2015
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u České národní banky, Komerční banky a SBERBANK (ZBÚ) k 31. 12. 2015
- Bankovní výpisy: č. 11/2015 a 12/2015 z běžného účtu vedeného u SBERBANK (ZBÚ) za období 11 a 12/2015
- Bankovní výpisy: č. 1 - 4 z běžného účtu vedeného u České národní banky (ZBÚ) za období 01 - 04/2015
- Bankovní výpis: měsíční - detailní za období 12/2015 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ)
- Dokumentace k veřejným zakázkám: zpráva o posouzení cenových nabídek a výběr dodavatele na projekt "Návrh systému integrované protipovodňové prevence a prevence proti suchu na území mikroregionu Žulovsko" ze dne 8. 11. 2015; usnesení k bodu 6) z 95. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 18. 12. 2015
- Faktury: došlé uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 12/2015
- Faktury: došlé č. DF201501 - DF215005 uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 01 - 04/2015
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 ze dne 24. 6. 2015 (doručeno datovou schránkou dne 2. 7. 2015)
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2015, Příkaz předsedy svazku č. 1/2015 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015 ze dne 18. 12. 2015; Plán inventur pro rok 2015 schválený členskou schůzí dne 18. 12. 2015; Inventurní soupisy k 31. 12. 2015; Potvrzení o provedení řádné inventarizace vypůjčeného majetku ze dne 4. 1. 2015; Zápis o inventarizaci k 31. 12. 2015 ze dne 20. 2. 2016
- Kniha došlých faktur: č. DF215001 - DF215011 za období 01 - 12/2015
- Kniha odeslaných faktur: č. 2015001 - 2015003 za období 01 - 12/2015
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2016, Potvrzení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí a elektronických úředních deskách členských obcí (Stará Červená Voda, Velká Kraš, Vápenná, Kobylá nad Vidnavkou, Žulová, Skorošice, Černá Voda a Vidnava) po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze dne 18. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2015 zveřejněný na úředních deskách členských obcí a elektronických úředních deskách členských obcí (Stará Červená Voda, Velká Kraš, Vápenná, Kobylá nad Vidnavkou, Žulová, Skorošice, Černá Voda a Vidnava) po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze dne 17. 12. 2014
- Návrh závěrečného účtu: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 zveřejněný na úředních deskách členských obcí a elektronických úředních deskách členských obcí (Stará Červená Voda, Velká Kraš, Vápenná, Kobylá nad Vidnavkou, Žulová, Skorošice, Černá Voda a Vidnava) po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání členské schůze dne 24. 6. 2015
- Příloha: sestavená za období 12/2015
- Příloha: sestavená za období 08/2015

- Rozpočtové opatření: č. 1/2015 schválené členskou schůzí dne 12. 3. 2015 a č. 2/2015 schválené členskou schůzí dne 24. 6. 2015
- Rozpočtové opatření: č. 3/2015 schválené členskou schůzí dne 17. 9. 2015 a č. 4/2015 schválené členskou schůzí dne 16. 10. 2015,
- Rozpočtový výhled: na období 2016 - 2019 schválený členskou schůzí dne 20. 3. 2014
- Rozvaha: sestavená za období 12/2015
- Rozvaha: sestavená za období 08/2015
- Schválený rozpočet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2015 členskou schůzí dne 17. 12. 2014
- Schválený rozpočet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska na rok 2016 členskou schůzí dne 18. 12. 2015
- Smlouva o výpůjčce: uzavřena dne 16. 4. 2015 mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (půjčitel) a obcí Kobylá nad Vidnavkou (vypůjčitel) na část movitého majetku pořízeného v rámci akcí "Zavedení separace biologických odpadů v regionu Žulovsko" a "Protipovodňová opatření Mikroregionu Žulovsko". Schváleno členkou schůzí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 1. 10. 2014 a zastupitelstvem obce Kobylá nad Vidnavkou dne 16. 4. 2015
- Smlouvy o výpůjčce: uzavřena dne 3. 3. 2015 mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (půjčitel) a městem Žulová (vypůjčitel) na část movitého majetku pořízeného v rámci akcí "Zavedení separace biologických odpadů v regionu Žulovsko" a "Protipovodňová opatření Mikroregionu Žulovsko". Schváleno členkou schůzí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 1. 10. 2014 a zastupitelstvem města Žulová dne 2. 3. 2015
- Účetní deník: tříděný podle čísla dokladu za období 01 - 04/2015 k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ)
- Účetní deník: tříděný podle čísla dokladu za období 06 - 08/2015 k bankovním výpisům SBERBANK (ZBÚ)
- Účetní deník: tříděný podle čísla dokladu za období 01 - 04/2015 k bankovnímu výpisu České národní banky (ZBÚ) za období 01 - 04/2015
- Účetní deník: tříděný podle čísla dokladu za období 12/2015
- Účetnictví ostatní: sestava: Ostrý účetní odpis za období 12/2015 - DHM
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2014 schválená členskou schůzí dne 24. 6. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 08/2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 08/2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2015
- Zápis: z jednání kontrolního výboru ze dne 17. 4. 2015
- Zápis: z jednání kontrolního výboru ze dne 18. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání členské schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 17. 9. 2015, 16. 10. 2015 a 18. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy z jednání členské schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 12. 3. 2015 a 24. 6. 2015

- Závěrečný účet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska schválený členskou schůzí dne 24. 6. 2015

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska:

- 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2015

- byly zjištěny nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- 1.1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (FIN 2 - 12M) sestaveného k 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že ve výdajové části rozpočtu došlo k překročení rozpočtu po změnách, a to na par. 6171 - Činnost místní správy, položka 5021 - Ostatní osobní výdaje (schválený rozpočet po změnách 8 000 Kč a skutečné čerpání 8 067 Kč), na par. 6310 - Obecné příjmy a výdaje z finančních operací, položce 5163 - Služby peněžních ústavů (schválený rozpočet po změnách 5 000 Kč a skutečné čerpání 5 662,29 Kč). Rozpočet na rok 2015 schválila členská schůze dne 17. 12. 2014 v položkovém třídění.

Porušeno ustanovení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, se kde se stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace před koncem

kalendářního roku nebo pokud se jedná o finančních prostředky podle § 28 odst. 12.

Doloženo: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu (FIN 2-12 M) sestavený k 31. 12. 2015

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2014 bylo zjištěno:

1. Členská schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 1. 10. 2014 schválila ponechání rozdílu skutečných nákladů oproti plánovaným nákladům dle schváleného rozpisu vlastních prostředků obcí MŽ na akci Protipovodňová opatření MŽ ve výši 2 189,70 Kč v rozpočtu MŽ a ponechání rozdílu skutečných nákladů oproti plánovaným nákladům dle schváleného rozpisu vlastních prostředků obcí MŽ na akci Zavedení separace biologických odpadů v regionu Žulovsko ve výši 30 779,58 Kč v rozpočtu MŽ. Na základě těchto usnesení bylo schváleno rozpočtové opatření a dokladem č. 201400009 ze dne 1. 12. 2014 byl chybně zaúčtován příjem Investičních přijatých transferů od obcí (položka rozpočtové skladby 4221) v částce - (mínus) 32 969,28 Kč a příjem Neinvestičních přijatých transferů od obcí (položka rozpočtové skladby 4121) v částce + (plus) 32 969,28 Kč.

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska v roce 2014 od členských obcí neobdržel žádné investiční transfery a neinvestiční transfery obdržel ve výši 227 710 Kč. Podle Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu sestaveného k 31. 12. 2014 vykázal svazek obcí chybně příjem neinvestičních přijatých transferů od obcí ve výši 260 679,28 Kč a příjem investičních přijatých transferů ve výši - (mínus) 32 969,28 Kč.

Porušeno ustanovení přílohy č. 4 odst. 2 vyhlášky č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M).

Přijatá opatření: Svazek obcí Mikroregionu Žulovska přijal nápravné opatření spočívající v dodržování vyhlášky č. 449/2009 Sb. (od roku 2015 vyhlášky č. 5/2014 Sb.).

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

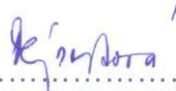
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Skorošice, 2. 5. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Pavlína Vejrostová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(38)**


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, detašované pracoviště Šumperk, Bulharská 8, 787 01 Šumperk, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu 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, Odbor kontroly, detašované pracoviště Šumperk, Bulharská 8, 787 01 Šumperk s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

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 Svazku obcí Mikroregionu Žulovska obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 3. 5. 2016.

František Kadlec

.....

Svazek obcí
Mikroregionu Žulovska
se sídlem: Obec Skorošice, 790 66 Skorošice 95

.....
podpis

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly