

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59327/2012/KŘ-K/881

Č.j.: KUOK 4428/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 7

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení
měst a obcí Jesenicka za rok 2012,
IČ 48427870

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření provedeného dne 2.11.2012 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného dne 18.4.2013. 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: Obecní úřad Lipová - lázně

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Dana Weingartová
- kontrolor: Alena Šneeweisová

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

Zástupci svazku obcí: Ing. Lubomír Žmolík - předseda
Bc. Renata Žmolíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka 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 měst a obcí Jesenicka za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy č. 41 - 67 za období červen až září 2012
- Bankovní výpisy č. 83 - 91 za měsíc listopad a prosinec 2012
- Darovací smlouva uzavřená dne 19. 3. 2012 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000 Kč
- Hlavní kniha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Hlavní kniha sestavená ke dni 30. 9. 2012
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2012

- Návrh rozpočtu pro rok 2013 zveřejněný na úředních deskách sdružených obcí
- Návrh rozpočtu pro rok 2012 zveřejněný na úředních deskách sdružených obcí
- Plán inventur za rok 2012 schválený Radou SMOJ dne 4. 12. 2012
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2012 schválená na jednání Sněmu SMOJ dne 22.11.2011
- Příloha rozvahy sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Rozpočtová opatření č.1 - 2
- Rozpočtový výhled schválený na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 20.12.2012 na období roku 2013 - 2014
- Rozvaha sestavená ke dni 30. 9. 2012
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2012
- Schválený rozpočet pro rok 2013 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 20.12.2012
- Schválený rozpočet pro rok 2012 na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 29.3.2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku pro Sdružení Karla Ditterse z Dittersdorfu na financování kulturní akce MHF K. Ditterse z Dittersdorfu, XX. Ročník 21. 9. - 9. 11. 2012 ve výši 15 000 Kč uzavřená dne 26. 7. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí příspěvku ve výši 10 000 Kč na financování kulturní akce 19. ročník soutěže z rýžování zlata uzavřená dne 26. 7. 2012
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva č. MJ-SML/0208/2012 o poskytnutí příspěvku městu Jeseník ve výši 20 000 Kč na pokrytí části příspěvku, který příjemce poskytl Hasičskému záchrannému sboru Olomouckého kraje na nákup zařízení pro dynamické zkoušení dýchací techniky, která se používá pro měření vzduchových izolačních dýchacích přístrojů a přetlakových plynotěsných ochranných obleků
- Účetní doklady - došlé a vystavené faktury č. 210140 - 210172 za měsíc listopad a prosinec 2012
- Účetní doklady - došlé faktury č. 210083 - 210129 za období červen až září 2012
- Účtový rozvrh pro rok 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený ke dni 30. 9. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30. 9. 2012
- Výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31. 12. 2012
- Zápis o výsledku inventarizace k 31. 12. 2012 schválený Sněmem SMOJ dne 28. 3. 2013
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Sněmu SMOJ ze dne 20.12.2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady SMOJ ze dne 26.1., 28.2., 29.3., 14.6., 28.6. a 12.9.2012
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Rady SMOJ ze dne 4.12. a 20.12.2012

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání Sněmu SMOJ ze dne 22.11.2011, 29.3., 28.6., 16.8. a 24.9.2012
- Závěrečný účet za rok 2011 schválený na jednání Sněmu SMOJ konaného dne 28.6.2012, zveřejněný na úředních deskách sdružených obcí

V kontrolovaném období, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí, dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka :

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

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka 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 měst a obcí Jesenicka za rok 2011 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka **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	1,37 %
b)	podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,01 %
c)	podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lipová-lázně, 18. 4. 2013

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(33)**


Dana Weingartová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Alena Šneeweisová

.....
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. 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 předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka 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 měst a obcí Jesenicka obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 18. 4. 2013

Ing. Lubomír Žmolík

.....
podpis


**Sdružení měst a obcí
JESENICKA**
IČO: 484 27 870 ①

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Sdružení měst a obcí Jesenicka
- 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“.