

**Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2014**

ROK	2014
-----	------

IČO	70 96 10 51
-----	-------------

Zpracovala	Hana Píknová, Marcela Tomášová
------------	--------------------------------

Datum zpracování	27.5.2015
------------------	-----------

Vyvěšeno dne	
--------------	--

Sejmuto dne	
-------------	--

\_\_\_\_\_  
razíto + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

**I. ROZPOČTOVÉ PRIJMY**

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
0	4113	Neinvestiční přijaté transfery za SR	1 953 735,00	113 011,20	113 011,20	5,78	100,00
0	4116	Ostatní neinv.přijaté dotace ze stat.roz.	1 520 264,00	3 274 805,36	3 274 805,36	215,41	100,00
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	869 418,00	1 080 137,84	658 698,16	75,76	60,98
0	4134	Převody z rozpočtových účtů		3 096 679,10	3 096 679,10		100,00
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 175 000,00	236 000,00	20 000,00	114,29	84,75
3636	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		36 000,07	36 000,07		100,00
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	904 606,00	1 104 904,00	1 104 904,00	122,14	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	5 000,00	5 000,00	2 071,00	41,42	41,42
			6 428 023,00	8 946 537,57	8 306 168,89	212,79	99,54

**II. ROZPOČTOVÉ VYDAJE**

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	1 500 000,00	642 125,00	642 125,00	42,81	100,00
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	50 000,00	50 000,00	21 260,00	42,52	42,52
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přísp. na st.poj.z.	375 000,00	164 956,00	164 956,00	43,99	100,00
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	135 000,00	153 537,00	153 537,00	113,73	100,00
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	15 000,00				
3636	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		3 400,00	3 400,00		100,00
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	25 000,00	269 388,90	269 388,90		100,00
3636	5161	Služby pošt	4 000,00	4 000,00	2 014,00	50,35	
3636	5163	Služby peněžních ústavů	15 000,00	15 000,00	9 562,51	63,75	63,75
3636	5164	Nájemné		5 100,00	5 100,00		100,00
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby					
3636	5167	Služby školení a vzdělávání	20 000,00	31 733,00	31 733,17	158,67	100,00
3636	5168	Služby zpracování dat	50 000,00	50 000,00	33 949,75	67,90	67,90
3636	5169	Nákup ost. služeb	230 000,00	296 259,58	296 259,58	128,81	100,00
3636	5171	Opavy a udržování	2 553 901,00	2 553 901,00	2 106 770,00	82,49	82,49
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	5 000,00	21 905,00	21 905,00	438,10	100,00
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	5 000,00	38 979,00	38 979,00	779,58	100,00
3636	5222	Neinvestiční transtery spolkům		182 000,00	182 000,00		100,00
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	91 800,00	113 800,00	113 800,00	123,97	100,00
3636	5230	Neinv.nedotační transfery pod.sub	22 000,00	22 000,00			
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přísp.org		45 000,00	45 000,00		100,00
3636	5901	Rezerva	1 359 481,00	812 143,99			
3636	5909	Ostatní neinvestiční výdaje					
3636	6121	Budovy, haly a stavby	1 000 000,00	48 475,00	48 474,49	4,85	100,00
3636	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku		951 525,00	324 283,16		34,08
3900	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru		892 839,00	892 839,00		100,00
3900	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přísp. na st.poj.z.		299 173,00	299 173,00		100,00
3900	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění		150 000,00	133 363,00		88,91
3900	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		15 000,00	5 162,00		34,41
6310	5141	Úroky vlastní	10 000,00	10 000,00	3 959,00	39,59	39,59
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		3 096 679,00	3 096 679,00		100,00
6402	5367	Výdaje z fin.vypořádaní minulých let		45 777,00	45 777,00		100,00
			7 466 182,00	10 984 696,47	8 991 449,56	157,96	89,72

**III. FINANCOVÁNÍ**

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	2 038 159,00	2 038 159,00	505 280,73	24,79	24,79
	8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky		2 000 000,00	2 000 000,00	29,92	29,92
	8124	Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostř.		-2 000 000,00	-2 000 000,00	29,92	29,92
		FINANCOVÁNÍ	2 038 159,00	2 038 159,00	505 280,73	24,79	24,79

**Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2014**

ROK	2014
-----	------

IČO	70 96 10 51
Zpracovala	Hana Piknová, Marcela Tomášová
Datum zpracování	29.5.2014
Vyvěšeno dne	
Sejmuto dne	

razíto + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

**I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY**

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
0	4113	Neinvestiční přijaté transfery za SR	113 011,20	dotace OPŽP
0	4116	Ostatní neinv.přijaté dotace ze stat.roz.	3 274 805,36	dotace OPŽP
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	658 698,16	členské příspěvky
0	4134	Převody z rozpočtových účtů	3 096 679,10	
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	200 000,00	Grantový program
3636	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	36 000,07	
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	1 104 904,00	MOS
6310	2141	Příjmy z úroků	2 071,00	
			8 486 168,89	0,00

**II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE**

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	642 125,00	Mzdy - OPLZZ, MOS
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	21 260,00	Mzdy DPP - CZ-PL účetnictví
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přisp. na st.poj.z.	164 956,00	Odvody - OPLZZ, MOS
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	153 537,00	Odvody - OPLZZ, MOS
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		
3636	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	3 400,00	
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	269 388,90	knihy, kalendáře
3636	5161	Služby pošt	2 014,00	
3636	5163	Služby peněžních ústavů	9 562,51	
3636	5164	Nájemné	5 100,00	studijní cesta
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby		
3636	5167	Služby školení a vzdělávání	31 733,17	seminář
3636	5168	Služby zpracování dat	33 949,75	účetní program, zpracování mezd
3636	5169	Nákup ost. služeb	296 259,58	výsadba liniové zeleně
3636	5171	Opravy a udržování	2 106 770,00	výsadba liniové zeleně
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	21 905,00	studijní cesta
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	38 979,00	studijní cesta
3636	5222	Neinvestiční transtery spolkům	182 000,00	Grantový program
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	113 800,00	členský příspěvek HRA, MAS
3636	5230	Neinv.nedotační transfery pod.sub		
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přisp.org	45 000,00	Grantový program
3636	5901	Rezerva		
3636	5909	Ostatní neinvestiční výdaje		
3636	6121	Budovy, haly a stavby	48 474,49	věcná břemena
3636	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku	324 283,16	věcná břemena
3900	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	892 839,00	Mzdy MOS
3900	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přisp. na st.poj.z.	299 173,00	SP MOS
3900	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	133 363,00	ZP MOS
3900	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 162,00	
6310	5141	Úroky vlastní	3 959,00	
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 096 679,00	
6402	5367	Výdaje z fin.vypořádaní minulých let	45 777,00	
			8 991 449,56	

**III. FINANCOVÁNÍ**

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	505 280,73
	8123	Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	2 000 000,00
	8124	Uhrazené splátky dlouhod. přij. půjč. prostř.	-2 000 000,00
		FINANCOVÁNÍ	505 280,73

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60736/2014/KŘ-K/7710

Č.j.: KUOK 2852/2015

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 9

Přílohy: 1

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí**

**Mikroregion Hranicko**

**za rok 2014,**

**IČ 70961051**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7.10.2014 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18.3.2015.

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 Mikroregion Hranicko za rok 2014 dne 16. 9. 2014. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 3. 2015.

**Místo provedení přezkoumání:** úřad Mikroregionu Hranicko

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová  
kontrolor: Bc. Marie Jakubcová  
Ing. Vladimír Ženčák

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.) vydal ředitel Krajského úřadu Olomouckého kraje JUDr. Mag. iur. Michal Malacka, Ph.D., MBA.

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:** Ing. Júlia Vozáková - předsedkyně  
Ing. Marcela Tomášová - projektová manažerka  
Hana Píknová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2014

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):**
  - Rozpočtová opatření byla pořizena do výkazu FIN 2-12 M v odlišné podobě, než jak byla provedena příslušným orgánem územního celku.

## **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 Mikroregion Hranicko za rok 2014 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 5 - 6/2014 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s., č. 004 - č. 005
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 12/2014 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s., č. 012, na účtu veden základní běžný účet

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 6/2014 k úvěrovému bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s.
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 1 - 8/2014 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky, č. 1 - č. 10
- Dokumentace k veřejným zakázkám: výběrové řízení na akci "Pořízení kompostérů a kontejnerů pro tříděný odpad"
- Hospodářská činnost: Živnostenský list ev. č. 380803-51803 č. j. OŽÚ/23394/06 ze dne 27. 9. 2006 vydaný Městským úřadem Hranice, odbor Obecní živnostenský úřad
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2014 ze dne 9. 12. 2014, Jmenování členů inventarizační komise a záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2014, Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventurizací ze dne 9. 12. 2014, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 21. 1. 2015
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2014, poř. č. 0/2014 - 22/2014
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 7/2014, poř. č. 1/2104 - 3/2014
- Kontrolní komise: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 23. 10. 2014
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2014 schválila valná hromada svazku obcí dne 13. 2. 2014, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 11 - 12/2014 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období 3 - 6/2014 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2014
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- Pravidla rozpočtového provizoria: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2014, schválená valnou hromadou MR Hranicko dne 21. 11. 2013
- Pravidla rozpočtového provizoria: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2015, schválená valnou hromadou MR Hranicko dne 9. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2014
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 2/2014 schválené radou MR Hranicko dne 4. 11. 2014, č. 3/2014 schválené valnou hromadou MR Hranicko dne 9. 12. 2014 a schválená předsedkyní MR Hranicko č. 4/2014 ze dne 19. 12. 2014 a č. 5/2014 dne 31. 12. 2014
- Rozpočtová opatření: č. 1/2014 schválené valnou hromadou MR Hranicko dne 17. 6. 2014
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2015 - 2016
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2014
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2014



- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 17. 12. 2001
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Vyúčtování finančních příspěvků v rámci Grantového programu regionu Hranicko 2014 (DSO poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o partnerské účasti na "Grantovém programu regionu Hranicko v roce 2014" ze dne 13. 2. 2014 a 14 smluv o poskytnutí finančního příspěvku v rámci Grantového programu regionu Hranicko 2014 (DSO poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 11091346 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 30. 8. 2013 na akci "Výsadba liniové zeleně obcí Mikroregionu Hranicko", Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Výsadba liniové zeleně obcí Mikroregionu Hranicko" ze dne 6. 3. 2013, Žádost o platbu ze dne 30. 11. 2014, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy a rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva pro místní rozvoj č. 117D815002940 na akci "Propagaci dobré práce" ze dne 20. 10. 2014, Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce ze dne 28. 11. 2015, Zpráva o průběhu realizace dotované akce ze dne 28. 11. 2014, Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy a rozhodnutí přísluší poskytovateli. Podle § 8 odst. 2 zákona č. 320/2001 Sb., v platném znění vykonávají poskytovatelé veřejnosprávní kontrolu u žadatelů o veřejnou finanční podporu nebo u příjemců této podpory, s výjimkou těch, jímž byla poskytnuta veřejná finanční podpora z rozpočtu územního samosprávného celku.
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 10861/13/LCD ze dne 10. 6. 2013 uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. (DSO dlužník)
- Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 1 ke smlouvě o půjčce ze dne 19. 5. 2008 uzavřený se zájmovým sdružením Rozvojové partnerství Regionu Hranicko dne 27. 2. 2014 a Dodatek č. 2 ke smlouvě o půjčce ze dne 19. 5. 2008 uzavřený dne 10. 12. 2014 (DSO věřitel)
- Smlouvy o věcných břemenech: Smlouva o zřízení práva služebnosti inženýrské sítě ze dne 31. 10. 2014 (DSO oprávněný)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 26. 9. 2013
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka DSO sestavená ke dni 31. 12. 2013 schválená radou dobrovolného svazku obcí dne 12. 6. 2014
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: aktualizace přílohy k Vnitřní směrnici č. 2 O zabezpečení zákona o finanční kontrole - Podpisové vzory pověřených pracovníků dne 10. 12. 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice č. 2 O zabezpečení zákona o finanční kontrole, Vnitřní směrnice č. 1 Pokyn pro vedení účetnictví a oběh účetních dokladů, schválena dne 5. 10. 2010, Vnitřní směrnice č. 6 pro provedení inventarizace ze dne 15. 11. 2011, Vnitřní směrnice č. 7 - Odpisování dlouhodobého majetku ze dne 13. 12. 2011, Směrnice č. 9/2012 - Opravné položky, Aktualizace směrnice č. 4 Spisový a skartační řád Mikroregion Hranicko schválena dne 18. 7. 2013, Vnitřní

směrnice č. 5 o cestovních náhradách schválena dne 18. 9. 2013, Vnitřní směrnice č. 8/2013 ke schvalování účetní závěrky

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2014
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2014
- Výsledky externích kontrol: Zpráva Ministerstva financí o auditu operace pod Čj: MF-13952/2014/52 ze dne 9. 9. 2014 - číslo auditu: ROPSM/2014/O/019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 4. 2. 2014, 31. 3. 2014, 12. 6. 2014 a 19. 8. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 30. 9. 2014 a 9. 12. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady Mikroregionu Hranicko ze dne 8. 9. 2014 a 4. 11. 2014
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 21. 11. 2013, 13. 2. 2014 a 17. 6. 2014
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2013 schválený valnou hromadou svazku obcí dne 17. 6. 2014, zveřejněn na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na valné hromadě

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko:

- 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,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- neměl podnikatelskou činnost.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2014

- **byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) 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. Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Hranicko na svém zasedání konaném dne 9. 12. 2014 pověřila předsedkyni svazku schválením a provedením rozpočtových opatření do konce roku 2014 s limitem do 3 mil. Kč za jedno rozpočtové opatření na příjmové nebo výdajové stránce v termínu do 31. 12. 2014. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2014 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 5/2014 schválené předsedkyní svazku k 31. 12. 2014 bylo přeneseno do výkazu Fin 2-12 M v odlišné podobě.

**Porušeno ustanovení přílohy č. 4 odst. 2 a 4 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 a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí - Fin 2-12 M.**

Doloženo: kopie schváleného rozpočtového opatření č. 5 ze dne 31. 12. 2014,

kopie Zápisu z Valné hromady Mikroregionu Hranicko (vč. usnesení) ze dne 9. 12. 2014,

kopie Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2014,

kopie účetního dokladu č. 105 ze dne 31. 12. 2014

**C. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko 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. 2014 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	11,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,83 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


Hranice, 18. 3. 2015

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová


.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(31)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Ing. Vladimír Žeňčák

.....  
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, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 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 přezkoumávacímu 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, oddělení kontroly, 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 18. 3. 2015.

Ing. Júlia Vozáková

Mikroregion Hranicko  
Tř. 1. máje 2063  
753 01 Hranice  
IČ: 709 61 051

  
.....  
podpis

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hranicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Příloha:

Ověřovací doložka obsahuje kopie jednotlivých dokladů a jiných materiálů, ze kterých zjištění vychází. Tato příloha je nedílnou součástí stejnopisu pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly.

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

---

## OVĚŘOVACÍ DOLOŽKA

ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Hranicko za rok 2014

IČ 70961051

Sp.Zn.:KÚOK/60736/2014/KŘ-K/7710

Ing. Júlia Vozáková, předsedkyně potvrzuje, že přiložené fotokopie **4 ks dokladů** v počtu **17 ks listů** souhlasí s originálními doklady.

Mikroregion Hranicko, 18. 3. 2015

Ověřil:

Ing. Júlia Vozáková, předsedkyně

(jméno, příjmení, funkce)

Mikroregion Hranicko  
Tř. 1. máje 2063  
753 01 Hranice  
IČ: 709 61 051

  
-----  
podpis