

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/22200/2012/KŘ-K/7227

Č.j.: KUOK 1420/2013

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 8

Přílohy: 0

## Zpráva

### **o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka za rok 2012, IČ 70952213**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** provedeného dne 14.11.2012 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření uskutečněného** dne 28.1.2013 .

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:** úřad Městysse Dřevohostice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová
- kontrolor: Ing. Milan Procházka  
Ing. Bc. Erika Schmidtová

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

**Zástupci svazku obcí:** Stanislav Skýpala - předseda  
Ivo Pitner - místopředseda  
Soňa Hošáková - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Moštěnka za rok 2012

- **kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 mikroregionu Moštěnka za rok 2012 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Dohoda o hmotné odpovědnosti: Dohoda o provedení práce ze dne 26. 9. 2011 uzavřená s novou účetní DSO (DSO zaměstnavatel)
- Dohody o provedení práce: uzavřená na účetní práce dne 29. 11. 2012 / s datem zahájení práce od 1. 1. 2012/
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na dodávky při realizaci akce "Realizace protipovodňových opatření pro obce mikroregionu Moštěnka"
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na akci "Zpracování digitálních povodňových plánů pro obce mikroregionu Moštěnka"

