

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/15243/2015/OKŘ-K/7711

Č.j.: KUOK 1530/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Svazek obcí Třeština, Stavenice a Police za rok 2015,**

IČ 70930244

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 11. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 18. 2. 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 Svazek obcí Třeština, Stavenice a Police za rok 2015 dne 30. 10. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. 2. 2016.

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad Třeština

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Alena Vykonalová
kontrolor: Ing. Pavlína Vejrostová

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 Laštůvka - předseda svazku
Bc. Šárka Havelková Seifertová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Třeština, Stavenice a Police za rok 2015

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).**

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 Třeština, Stavenice a Police za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpisy č. 1 - 10 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 01 - 10/2015
- Bankovní výpisy č. 11 a 12 z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) za období 11 - 12/2015
- Evidence majetku: odpisový plán STL plynovodu Třeština, Stavenice a Police (schválený valnou hromadou svazku obcí dne 15. 12. 2011)
- Faktury vydané č. 2015014 - 2015016 za období 11 - 12/2015 a k nim účetní doklady

- Faktury došlé č. 20151012 - 20151013 za období 11 - 12/2015 a k nim účetní doklady
- Faktury došlé č. 20151001 - 20151011 za období 01 - 10/2015 a k nim účetní doklady
- Faktury vydané č. 2015001 - 2015013 za období 01 - 10/2015 a k nim účetní doklady
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2015, Plán inventur vydaný předsedou svazku obcí dne 11. 12. 2015; Potvrzení o proškolení hlavní inventarizační komise k provedení řádné inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015 ze dne 4. 1. 2016; Inventurní soupisy k 31. 12. 2015; Inventarizační zápis ze dne 15. 1. 2016
- Kniha došlých faktur č. 20151012 - 20151013 za období 11 - 12/2015
- Kniha došlých faktur č. 20151001 - 20151011 za období 01 - 10/2015
- Kniha odeslaných faktur č. 2015014 - 2015016 za období 11 - 12/2015
- Kniha odeslaných faktur č. 2015001 - 2015013 za období 01 - 10/2015
- Návrh rozpočtu na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání valnou hromadou SO, schválený na zasedání valné hromady SO dne 8. 4. 2015
- Návrh Závěrečného účtu Svazku obcí Třeština, Stavenice, Police za rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání valnou hromadou SO, schválený na zasedání valné hromady SO dne 24. 6. 2015
- Pokladní doklady svazku obcí za období 12/2015
- Pokladní doklady svazku obcí za období 01 - 10/2015
- Pokladní kniha (deník) svazku obcí za období 11 - 12/2015
- Pokladní kniha (deník) svazku obcí za období 01 - 10/2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015 schválená valnou hromadou SO dne 17. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 schválená valnou hromadou SO dne 11. 12. 2015
- Příloha sestavená k 31. 12. 2015
- Příloha sestavená k 31. 10. 2015
- Registrace změny v rejstříku svazku obcí ze dne 29. 1. 2015 - změna předsednictva svazku
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2020 schválený valnou hromadou SO dne 8. 4. 2015
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha sestavená k 31. 10. 2015
- Schválený rozpočet na rok 2015 na zasedání valné hromady SO dne 8. 4. 2015
- Účetní doklady č. 700001 a 700002 k pokladním dokladům za období 07/2015
- Účetní doklady k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 11 - 12/2015
- Účetní doklady č. 100001 - 100010 k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ) za období 01 - 10/2015
- Účetnictví ostatní: Schválení účetní závěrky svazku obcí sestavené k 31. 12. 2014 na zasedání valné hromady SO konaném dne 8. 4. 2015, Informace o schválení účetní

závěrky svazku obcí k 31. 12. 2014 ze dne 8. 4. 2015 (protokol) odeslaná do systému CSÚIS dne 26. 5. 2015

- Účetnictví ostatní: Hospodářský výsledek svazku obcí za rok 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2015
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police ze dne 11. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police ze dne 17. 12. 2014, 8. 4. 2015 a 24. 6. 2015
- Závěrečný účet Svazku obcí Třeština, Stavenice, Police za rok 2014 schválený na zasedání valné hromady SO dne 24. 6. 2015

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police:

- 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 veřejné zakázky,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police za rok 2015

- 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 Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %


Třeština, 18. 2. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(28)**


Mgr. Alena Vykonalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
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 podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Třeština, Stavenice a Police 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.

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 Třeština, Stavenice a Police obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 18. 2. 2016.

**Svazek obcí
Třeština, Stavenice a Police**

sídlo Třeština čp. 10
789 73 p. Úsov

František Laštůvka



.....
podpis

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Třeština, Stavenice a Police
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly