

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58066/2015/OKŘ-K/7227
Č.j.: KUOK 1591/2016

Počet stejnopisů: 2
Počet stran: 7

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dobrovolný svazek obcí Povaloví za rok 2015, IČ 72549921

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 2. 12. 2015 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 4. 2016.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 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 obce Dobrovolný svazek obcí Povaloví za rok 2015 dne 4. 11. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. 4. 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lobodice

Přezkoumané období:

1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Bc. Marie Jakubcová
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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 obce:

Mgr. Jannis Isakidis - předseda
Ing. Drahomír Novák - místopředseda
Hana Skřépková - místopředseda
Bc. Petr Hlavinka - místopředseda
Ing. Markéta Baďurová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření obce Dobrovolný svazek obcí Povaloví 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 obce, 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 obce Dobrovolný svazek obcí Povaloví za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účtu vedenému u Komerční banky a. s. za období září - říjen 2015 včetně souvisejících účetních dokladů a přijatých a vydaných faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: namátková kontrola k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období leden - říjen 2015 včetně souvisejících účetních dokladů v období, výpis č. 1 - 22

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období leden - říjen 2015 včetně souvisejících účetních dokladů, výpis č. 9 - 10
- Bankovní výpis: namátková kontrola k běžnému účtu vedenému u České národní banky za období prosinec 2015 včetně souvisejících účetních dokladů v období, výpis č. 24 - 27
- Bankovní výpis: kontrola účtu vedenému u Komerční banky a. s. za období prosinec 2015 včetně souvisejících účetních dokladů a přijatých a vydaných faktur uhrazených v období, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů k běžnému účtu vedenému u České spořitelny a. s. za období prosinec 2015 včetně souvisejících účetních dokladů, výpis č. 12
- Faktura: namátková kontrola přijatých za období srpen - říjen 2015, přijaté č. 48 - 65
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 vydaný předsedou DSO dne 18. 12. 2015 včetně jmenování inventarizační komise, Protokol o proškolení členů inventarizační komise Dobrovolného svazku obcí Povaloví ze dne 27. 12. 2015, inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 28. 1. 2016
- Návrh rozpočtu: zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup
- Pokladní doklad: namátková kontrola pokladních dokladů za období červenec - září 2015 včetně zaúčtování, PD č. 30 - 40
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období prosinec 2015 včetně zaúčtování, PD č. 51 - 53
- Pokladní kniha (deník): za období leden - září 2015
- Pokladní kniha (deník): za období prosinec 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2015 schválena na jednání Valné hromady Dobrovolného svazek obcí Povaloví dne 18. 12. 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria: na rok 2016 schválena na jednání Valné hromady dobrovolného svazku Povaloví dne 16. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 3/2015 ze dne 30. 11. 2015, č. 4/2015 ze dne 31. 12. 2015 (obě schválená předsedou představenstva)
- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 15. 3. 2015, č. 2/2015 ze dne 22. 7. 2015 (obě schválená předsedou představenstva)
- Rozpočtový výhled: sestaven na období 2015 - 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: schodkový rozpočet na rok 2015 valnou hromadou dne 6. 3. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 12132731 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 3. 10. 2014 uzavřená se Státním fondem životního prostředí České republiky, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP - projekt č. 12132731 ze dne 8. 12. 2015, zaúčtování přijaté dotace a uhrazených dodavatelských faktur v období 2015, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí poskytnutých obcím, DSO Část A. ze dne 10. 2. 2016. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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: Smlouva o poskytnutí dotace z Olomouckého kraje ze dne 21. 12. 2015; Rozpočtové opatření OE KÚOK na účelovou investiční dotaci ve výši 1 000 000 Kč ze dne 28. 12. 2015 na akci " Obec Uhřetice - stoková síť".
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí č. 12132731-SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 12. 8. 2013 pod čj. SFZP 155459/2012, Rozhodnutí Ministerstva životního prostředí o poskytnutí dotace pod č. j. 115D112001406 ze dne 10. 9. 2014 na akci CZ.1.02/1.1.00/12.15457 Obec Uhřetice - stoková síť, Smlouva č. 12132731 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 3. 10. 2014 uzavřená se Státním fondem životního prostředí České republiky, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP - projekt č. 12132731 ze dne 1. 6. 2015, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP - projekt č. 12132731 ze dne 21. 8. 2015, Avízo pro příjemce podpory v rámci programu OPŽP - projekt č. 12132731 ze dne 5. 10. 2015, zaúčtování přijaté dotace a uhrazených dodavatelských faktur v období 2015. Kontrola plnění podmínek výše uvedené smlouvy 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 dílo: Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. zhotovitele 841/NBPE/065/2014 uzavřený se společností Strabag a.s. dne 27. 7. 2015
- Smlouvy ostatní: Příkazní smlouva č. 15-T004 uzavřená s PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. dne 25. 3. 2015, DSO Povaloví (příkazce)
- Smlouvy ostatní: Příkazní smlouva č. 15-T012 uzavřená se společností PROVOD - inženýrská společnost, s.r.o. dne 15. 6. 2015, DSO Povaloví (příkazce)
- Účetní závěrka za rok 2014: schválena valnou hromadou dne 11. 6. 2015
- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice o oběhu účetních dokladů včetně podpisových vzorů platných pro rok 2013; Zásady pro poskytování cestovních náhrad členům Valné hromady a zaměstnancům DSO Povaloví schválené usnesením Valné hromady DSO Povaloví č. 6/6/2012 dne 6. 12. 2012 s účinností dnem 1. 1. 2013; Vnitřní předpis ke schvalování účetní závěrky DSO Povaloví s účinností dnem 1. 9. 2013
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2015
- Zápis z jednání kontrolní a revizní komise: ze dne 7. 1. 2015, 30. 11. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: ze dne 16. 12. 2015
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z valné hromady ze dne 18. 12. 2014, 6. 3. 2015, 24. 3. 2015, 11. 6. 2015, 5. 11. 2015
- Závěrečný účet: za rok 2014 zveřejněn v zákonné lhůtě na úředních deskách jednotlivých obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup, valným shromážděním schválen bez výhrad dne 11. 6. 2015

V kontrolovaném období obec, dle informací poskytnutých zástupci obce Dobrovolný svazek obcí Povaloví:

- neuskutečnila finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřela smlouvu o sdružení a neuskutečnila finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřela smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřela kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřela smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- nekoupila, ani neprodala cenné papíry, obligace, neuskutečnila majetkové vklady,
- uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),
- nezřídila věcná břemena k majetku územního celku,
- neměla podnikatelskou činnost.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Povaloví 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 Povaloví za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Povaloví 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	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Lobodice, 19. 4. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Bc. Marie Jakubcová


.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 obec na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

My, níže podepsaní, předseda a místopředsedové dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Povaloví prohlašujeme, že nemáme k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudeme 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 Povaloví obdrželi a s jeho obsahem byli seznámeni zástupci Dobrovolného svazku obcí dne 19. 4. 2016.

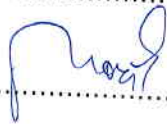
Mgr. Jannis Isakidis

Ing. Drahomír Novák

Hana Skřépková

Bc. Petr Hlavinka


.....
podpis


.....
podpis


.....
Podpis


.....
podpis

**DOBROVOLNÝ SVAZEK
OBCÍ POVALOVÍ**
Lobodice 39, 751 01
Olomoucký kraj
IČ: 725 49 921

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Povaloví

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly