

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/66123/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 1570/2023

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022

IČ 69604771

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 27. 9. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 5. 4. 2023.

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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022 dne 5. 9. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 5. 4. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Měrovice nad Hanou

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 5. 4. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Milan Procházka

kontrolor: 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.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Marek Svoboda - předseda
Jitka Straková - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022

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

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,68 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, 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,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 29. 11. 2022 do 28. 2. 2023 a na úředních deskách členských obcí od 5. 12. 2022 a dříve do 28. 2. 2023 a dále, Informace o povinnosti zveřejnit návrh rozpočtu na rok 2023 zaslána členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 29. 11. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí
- Pravidla rozpočtového provizoria: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2022 schválená valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 21. 12. 2021, zveřejněná na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí – na elektronické úřední desce svazku dne 31. 12. 2021, Informace o povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 zaslána členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 30. 12. 2021
- Rozpočtová opatření: valná hromada svazku dne 20. 12. 2022 pověřila radu svazku schválením rozpočtového opatření k 31. 12. 2022
- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku dne 21. 12. 2022, usnesení z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 20. 12. 2022 - schválení rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2023 včetně projednaných změn, Informace o místě zveřejnění schválených dokumentů zaslána členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 14. 2. 2019
- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku dne 18. 2. 2022, usnesení z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 18. 2. 2022 - schválení rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2022, Informace o místě zveřejnění schválených dokumentů zaslána členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 14. 2. 2019, návrh rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Střední Haná na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 28. 1. 2022 do 30. 6. 2022 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, Informace o povinnosti zveřejnit návrh rozpočtu na rok 2022 zaslána členským obcím ke zveřejnění e-mailem dne 28. 1. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 6 členských obcí
- Střednědobý výhled rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná sestavený na období 2024 – 2028 schválený valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední

- Haná dne 10. 6. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 29. 6. 2022, Informace o místě zveřejnění schválených dokumentů zaslána členskými obcím ke zveřejnění e-mailem dne 14. 2. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 7. 4. 2022 do 31. 12. 2029, návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku byl ke zveřejnění členskými obcím zaslán e-mailem dne 7. 4. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí
- Střednědobý výhled rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná sestavený na období 2019 – 2023 schválený valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 26. 6. 2018, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 16. 7. 2018 do 1. 1. 2024
 - Závěrečný účet: Svazku obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2021 schválený valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 10. 6. 2022 bez výhrad, schválený závěrečný účet Svazku obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku dne 29. 6. 2022, Informace o místě zveřejnění schválených dokumentů zaslána členskými obcím ke zveřejnění e-mailem dne 14. 2. 2019, návrh závěrečného účtu Svazku obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí - na elektronické úřední desce svazku od 20. 5. 2022 do 31. 7. 2022, Informace o povinnosti zveřejnit návrh závěrečného účtu zaslána členskými obcím ke zveřejnění emailem dne 20. 5. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 3 členských obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 008 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2022 včetně účetního dokladu 140008, č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 včetně účetních dokladů č. 110079 - 110082 – ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2022
- Bankovní výpisy: č. 014 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 (dne 31. 12. 2022 nebyl pohyb), č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 – ověření zůstatku účtu 231 – Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Hlavní kniha: Analytická rozvaha za období 12/2022
- Hlavní kniha: Hlavní účetní kniha sestavená k datu 31. 8. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování členů inventarizační komise a přílohy č. 1 - Seznamu inventurních soupisů ze dne 20. 12. 2022, Podpisové vzory předsedy a členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2023, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 3. 1. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 7. 2. 2023, Inventurní soupisy účtů včetně příloh - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v analytické rozvaze sestavené k datu 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 9 - 12/2022, č. faktur 720022 – 720030, v roce 2022 územní celek přijal celkem 30 faktur v celkovém objemu 339 303,29 Kč
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období dobrovolný svazek celkem přijal 21 faktur v celkovém objemu 221 665,79 Kč, č. faktur 720001 - 720021
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 8/2022, ve sledovaném období dobrovolný svazek obcí vystavil 12 faktur v celkovém objemu 23 000 Kč, č. faktur 1/2022 - 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní deník po dnech a dokladech za rok 2022 - účet 572 a 672
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2021 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 10. 6. 2022, Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 10. 6. 2022, přeúčtování hospodářského výsledku z účtu 431 na účet 432 - účetní doklad č. 910005, informace o schválení odeslána do CSUIS dne 18. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2022

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 21. 12. 2001
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Svazku obcí mikroregionu Střední Haná, účinné od 1. 3. 2016

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na movitý majetek - 2 ks informační tabule včetně stojanů v hodnotě 24 000 Kč, uzavřená mezi Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná (dárce) a obcí Troubky (obdarovaný) dne 23. 2. 2022, poskytnutí daru včetně darovací smlouvy schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 18. 2. 2022, vyřazení z majetku svazku - účetní doklad č. 920001 ze dne 1. 3. 2022
- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na peněžitý dar ve výši 10 000 Kč, uzavřená mezi Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) dne 23. 5. 2022, poskytnutí daru včetně darovací smlouvy schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 9. 5. 2022, předpis daru - účetní doklad č. 910003, poskytnutí daru - bankovní výpis č. 005 k účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 5. 2022 - 31. 5. 2022, na kterém je dne 27. 5. 2022 zaúčtováno poskytnutí daru, účetní doklad č. 110050 ze dne 27. 5. 2022, výdaje součástí schváleného rozpočtu svazku na rok 2022 (rozpočet schválen na §)
- Dohody o provedení práce: Dohoda o provedení práce na zpracování účetnictví svazku, uzavřená dne 17. 12. 2020
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ve výši 10 000 Kč, uzavřená s organizací Kroměřížská dráha, z. s., IČ 22664823, dne 24. 5. 2022 (svazek obcí jako poskytovatel), poskytnutí dotace a uzavření smlouvy schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Střední Haná dne 9. 5. 2022, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2022, účetní doklad č. 910004 ze dne 1. 6. 2022, kterým je zaúčtován předpis poskytnuté dotace, poskytnutí dotace - účetní doklad č. 110057 ze dne 2. 6. 2022, bankovní výpis č. 006 za období červen 2022 (dotace poskytnuta dne 2. 6. 2022), výdaje jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2022, Vyúčtování neinvestiční dotace poskytnuté od Svazku obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022 ze dne 26. 11. 2022, Finanční kontrola dle zákona č. 320/2001 Sb. ve znění ze dne 1. 12. 2022 - následná finanční kontrola poskytnuté dotace ze dne 1. 12. 2022, průúčtování poskytnuté dotace na účet č. 572 - účetní doklad č. 910007 ze dne 1. 12. 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633360129/LCD uzavřená mezi Českou spořitelnou, a. s. (banka) a Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná (klient) dne 28. 6. 2021 na úvěr ve výši 3 000 000 Kč na projekt "Rozšíření systému separace odpadů - Svazek obcí mikroregionu Střední Haná", přijetí úvěru a uzavření smlouvy o úvěru schváleno valnou hromadou svazku dne 24. 6. 2021, splátka úvěru ve výši 2 809 257 Kč - účetní doklad č. 110004 ze dne 5. 1. 2022, bankovní výpis č. 001 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období od 1. 1. 2022 do 5. 1. 2022, úvěr jednorázově splacen, splátka úvěru je součástí schváleného rozpočtu na rok 2022
- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce kontejnerů na odpad uzavřená mezi Svazkem obcí mikroregionu Střední Haná (půjčitel) a obcí Oplocany (vypůjčitel) dne 3. 1. 2022 včetně přílohy - Protokol o předání majetku do výpůjčky, znění smlouvy a uzavření smluv o výpůjčce se zúčastněnými obcemi schváleno valnou hromadou svazku dne 21. 12. 2021

veřejné zakázky

Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na službu - zpracování projektové dokumentace na lávku pro pěší a cyklisty přes řeku Haná (most) v rámci akce "Cyklostezka Křenovice - Měrovice nad Hanou", dle sdělení zástupců svazku byli dne 25. 1. 2022 osloveny dvě firmy k podání nabídky, usnesení valné hromady svazku ze dne 18. 2. 2022 - schválen dodavatel projektové dokumentace na lávku pro pěší a cyklisty přes řeku Haná - most (Křenovice - Měrovice nad Hanou) - Ing. Dušan Pařil, Ořechov, IČ 41537556, cena díla 85 700 Kč, výsledek výběrového řízení sdělen účastníkům dne 18. 2. 2022, Objednávka prací dle cenové nabídky ze dne 19. 2. 2022,

následně na podkladě informací od zástupce KÚOK vyžádána cenová nabídka na zpracování projektové dokumentace na akci "Cyklostezka Křenovice - Měrovice nad Hanou" (mimo mostu) u firmy Ing. Linda Smítalová - Atelis, Olomouc, IČ 74276361, cenová nabídka ze dne 4. 11. 2022, usnesení valné hromady svazku ze dne 20. 12. 2022 - schválena smlouva o dílo na zpracování projektové dokumentace na akci "Cyklostezka Křenovice - Měrovice nad Hanou" (mimo mostu) - firma Ing. Linda Smítalová - Atelis, Olomouc, IČ 74276361, cena díla 237 000 Kč bez DPH, 286 770 Kč včetně DPH

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vzory podpisových záznamů platné od 8. 11. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 18. 2. 2022, 9. 5. 2022, 10. 6. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání rady Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 30. 12. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z interního auditu Svazku obcí mikroregionu Střední Haná provedeného pověřenými členy rady dne 22. 12. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Střední Haná ze dne 12. 9. 2022, 8. 11. 2022, 20. 12. 2022

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná:

- 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 a nájemní 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 ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Marek Svoboda, předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2022

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 5. 4. 2023

P o u č e n í

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 dnů ode dne 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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 5. 4. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Střední Haná obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 5. 4. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Svazek obcí mikroregionu Střední Haná

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly