

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele  
Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/58487/2015/OKŘ-K/7348

Č.j.: KUOK 1304/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 9

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion  
Hranicko za rok 2015,**

**IČ 70961051**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 23. 9. 2015 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 29. 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 Mikroregion Hranicko za rok 2015 dne 20. 8. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 2. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** obecní úřad Hranice

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

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

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

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:** Ing. Júlia Vozáková - předsedkyně  
Ing. Marcela Tomášová - projektová manažerka  
Hana Piknová - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):
  - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

## **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 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 7 - 8/2015 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s., na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 12/2015 k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a.s., na účtu veden základní běžný účet

- Bankovní výpis: kontrola účetních dokladů za období 12/2015 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky
- Bankovní výpis: namátková kontrola účetních dokladů za období 1 - 8/2015 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na akci "Kompostéry pro domácnosti 2015" (VŘ malého rozsahu mimo režim zákon ač. 137/2006 Sb. o veřejných zakázkách) - Výzva k podání nabídky na akci "Kompostéry pro domácnosti 2015" ze dne 14. 7. 2015, Osloveny 4 firmy a informace o zakázce byla zveřejněna na www stránkách žadatele dne 24. 7. 2015, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 8. 2015, předloženy 2 nabídky, Rozhodnutí o výsledku výběrového řízení ze dne 11. 8. 2015, Oznámení o výsledku výběrového řízení účastníkům ze dne 13. 8. 2015
- Faktura: kontrola odeslaných faktur včetně účtování za období 9 - 12/2015
- Faktura: kontrola přijatých faktur včetně účtování za období 1 - 8/2015
- Faktura: kontrola odeslaných faktur včetně účtování za období 1 - 8/2015
- Faktura: kontrola přijatých faktur včetně účtování za období 12/2015
- 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
- Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Sdělení o přijetí usnesení ze dne 26. 6. 2015, doručeno KÚOK dne 26. 6. 2015 pod č. j. KUOK 60399/2015
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2015 ze dne 9. 12. 2015, Jmenování členů inventarizační komise a záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2015, Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventarizací ze dne 9. 12. 2015, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 21. 1. 2016
- Kniha došlých faktur: vedena ručně
- Kniha odeslaných faktur: vedena ručně
- Kontrolní komise: Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ze dne 3. 12. 2015
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2015, 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
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2016, 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: namátková kontrola pokladních dokladů za období 1 - 8/2015 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): vedena ručně
- 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. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2015

- Rozpočtová opatření: č. 1/2015 ze dne 29. 5. 2015 a č. 2/2015 ze dne 6. 8. 2015 (obě schválena Radou Mikroregionu Hranicko)
- Rozpočtová opatření: č. 3/2015 schválené Radou Mikroregionu Hranicko dne 3. 11. 2015, č. 4/2015 schválené předsedkyní Mikroregionu Hranicko dne 15. 12. 2015
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2017 - 2018
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2016 - 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2015
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2015
- Schválený rozpočet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2015 schválila valná hromada svazku obcí dne 31. 3. 2015
- 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: Smlouva o partnerské účasti na "Grantovém programu regionu Hranicko v roce 2015" ze dne 6. 2. 2015 (Mikroregion Hranicko "nositel programu")
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 18 smluv o poskytnutí dotace v rámci Grantového programu regionu Hranicko 2015 (DSO poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Závěrečné zprávy včetně finančního vyúčtování dotací z akcí podpořené z Grantového programu regionu Hranicko 2015 pro Air Force Production, z.s. ze dne 21. 9. 2015, Občanské sdružení Včelí království ze dne 10. 7. 2015, GOLF CLUB Radíkov ze dne 11. 8. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na uspořádání kulturně sportovní akce "Den s regionem Hranicko", uzavřená s Olomouckým krajem dne 5. 5. 2015, Rozpočtové opatření OE KÚOK ze dne 18. 5. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 15 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na akci "Den s regionem Hranicko", Finanční vyúčtování dotace ze dne 22. 6. 2015 včetně závěrečné zprávy
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva č. 14185494 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí ze dne 4. 11. 2014 na akci "Třídění odpadu v mikroregionu Hranicko", Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Třídění odpadu v mikroregionu Hranicko" ze dne 6. 11. 2014, Žádost o změnu Rozhodnutí dotace ze dne 7. 5. 2015, Průvodní list příloh včetně přílohy č. 1 (Doložení prokazující splnění specifikace podmínek stanovených Rozhodnutím o poskytnutí dotace), Předávacího protokolu a Čestného prohlášení ze dne 12. 6. 2015, Úprava rozhodnutí o poskytnutí dotace z OPŽP ze dne 3. 8. 2015, Žádosti o proplacení investiční a neinvestiční části ze dne 18. 8. 2015. 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 nájemní: Dodatek ke smlouvě č. 049.06-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, uzavřený dne 2. 9. 2013
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 6. 2015 (DSO nájemce)

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): Kupní smlouva na realizaci projektu "Kompostéry pro domácnosti 2015" ze dne 3. 9. 2015 (DSO kupující)
- Smlouvy o půjčce: Dodatek č. 3 ke smlouvě o půjčce ze dne 19. 5. 2008 uzavřený se zájmovým sdružením Rozvojové partnerství Regionu Hranicko dne 19. 6. 2015 (DSO věřitel)
- Smlouvy ostatní: Smlouva o reklamě uzavřená se spolkem TJ Sokol Ústí ze dne 29. 5. 2015 (DSO zadavatel)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Registrace změny v rejstříku svazku obcí ze dne 17. 3. 2015 vydaná KÚOK OSLKŽÚ pod čj. KUOK 27645/2015
- 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. 2014 schválená radou dobrovolného svazku obcí dne 29. 5. 2015
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 11. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavené k datu 30. 6. 2015 a 31. 7. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 12. 1. 2015, 3. 2. 2015, 31. 3. 2015, 20. 4. 2015, 29. 5. 2015, 5. 6. 2015, 18. 6. 2015, 29. 6. 2015, 6. 8. 2015 a 24. 8. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 9. 12. 2014, 31. 3. 2015, 23. 4. 2015 a 18. 6. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 8. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 23. 9. 2015, 3. 11. 2015, 11. 11. 2015 a 3. 12. 2015
- Závěrečný účet: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2014 schválený valnou hromadou svazku obcí dne 18. 6. 2015 s výhradou, 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
- Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.): Sdělení ve věci přijatých opatření k provádění rozpočtových opatření ze dne 26. 11. 2015, doručeno KÚOK dne 27. 11. 2015 pod č. j. KUOK 104582/2015

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,
- neuzavřel kupní, směnnou 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 ručitélského 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 2015

- 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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- 1.1. Kontrolou knihy odeslaných faktur za období 1 - 12/2015, odeslaných faktur a účetních dokladů bylo zjištěno, že účetní jednotka neprovedla předpis pohledávky dle Dodatku ke smlouvě č. 049.06-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu, který byl uzavřen dne 2. 9. 2013. Svazek obcí ve svém účetnictví nedodržel okamžik uskutečnění účetního případu při vzniku pohledávky, tj. nájmu za 4. čtvrtletí roku 2015 ve výši 240 000 Kč.

**Porušeno ustanovení § 3 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde se stanoví, že účetní jednotky účtují podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nimiž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí.**

Ustanovení § 36 odst. 1 zákona o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek ministerstvo vydává České účetní standardy (dále jen „standardy“). Standardy stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Ostatní účetní jednotky se mohou od standardů odchýlit, pokud tím zajistí věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Odchylku od standardů a její důvody jsou ostatní účetní jednotky povinny uvést v příloze účetní závěrky. Použití standardů účetními jednotkami se považuje za naplnění účetních metod podle tohoto zákona a věrného a poctivého obrazu předmětu účetnictví. Pravidla pro tvorbu a vydávání standardů může ministerstvo stanovit prováděcím právním předpisem. Vydání standardů oznamuje ministerstvo ve Finančním zpravodaji. Ministerstvo vede registr vydaných standardů.

**Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č.701 - Účty a zásady účtování na účtech, bod 6.3., kde se stanoví, že okamžikem uskutečnění účetního případu je zejména den, ve kterém dojde ke splnění dodávky, vzniku závazku nebo dluhu, platbě závazku nebo dluhu, vzniku pohledávky, inkasu pohledávky, postoupení pohledávky, vkladu pohledávky, poskytnutí či přijetí zálohy nebo závdavku, převzetí dluhu, zjištění manka, schodku, přebytku či škody,**

pohybu majetku uvnitř účetní jednotky a k dalším skutečnostem vyplývajícím z jiných právních předpisů nebo z vnitřních poměrů účetní jednotky, které jsou předmětem účetnictví a které v účetní jednotce nastaly, popř. existují odpovídající listiny (účetní záznamy) týkající se účetních případů (např. bankovní výpisy).

Doloženo: Dodatek ke smlouvě č. 049.06-Du o nájmu a provozování vodovodu pro veřejnou potřebu ze dne 2. 9. 2013,

Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 30. 5. 2013,

Výpis zápisů za období 2015 účtovaných na syntetickém účtu 603 - Výnosy z pronájmu,

Kniha odeslaných faktur za období 1 - 12/2015,

Faktura č. 012015 vystavená dne 28. 2. 2015,

Faktura č. 022015 vystavená dne 29. 5. 2015,

Faktura č. 082015 vystavená dne 15. 12. 2015

### **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 2014 bylo zjištěno:

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.*

Přijatá opatření: Valná hromada Mikroregionu Hranicko schválila závěrečný účet za rok 2014 s výhradou. Bude provedena kontrola zanesení schváleného rozpočtového opatření do účetnictví. Kontrolu provede manažer mikroregionu.

Ve stanovené lhůtě dobrovolný svazek obcí zaslal Zprávu o plnění nápravných opatření. Přijatá opatření jsou dodržována, manažer kontroluje, zda byla rozpočtová opatření správně zaúčtována a jsou v souladu se schválenými rozpočtovými opatřeními.

Kontrolou rozpočtových opatření, která byla schválena v období 1 - 12/2015, bylo zjištěno, že do výkazu FIN 2-12M byla navedena ve správné podobě. Nedostatek se v kontrolovaném období neopakoval.

## 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. 2015 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,43 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 1,74 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

Hranice, 29. 2. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Jakubcová

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(31)

.....  
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 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 2015 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 přezkoumávacímu 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.

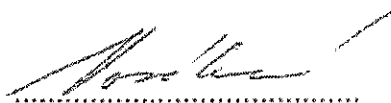
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za správní delikt se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 1. 3. 2016.

Ing. Júlia Vozáková

.....



.....

podpis

**Mikroregion Hranicko**  
Tř. 1. máje 328  
753 01 Hranice  
IČ: 709 61 051

Rozdělovník:

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