

ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU HRANICKO 2017

Mikroregion Hranicko zpracoval údaje o svém hospodaření v roce 2017

Údaje o:

- Stavu prostředků na účtech (231)
 - K 31.12.2017 stav na běžném účtu u České spořitelny 1.903.272,35 Kč,
 - K 31.12.2017 stav na účtu ČNB 213.696,50 Kč, stav v pokladně 13,- Kč
- Plnění rozpočtových příjmů a výdajů v plném znění dle rozpočtové sklady – viz. FIN. 2-12M
- Skutečné příjmy činily: 5.536.096,54 Kč
- Skutečné výdaje činily: 5.205.644,24 Kč
- Financování: 330.452,30 Kč
- Finančních vztazích ke státnímu rozpočtu a státním fondům (dotace, půjčky)
- Hospodářský výsledek běžného účetního období k 31.12.2017 činil 535.824,96 Kč

Inventarizace majetku byla zahájena 20.12.2017 a ukončena 23.1.2018. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly. K 31.12.2017 bylo provedeno odepisování majetku na základě odpisového plánu.

Dotace:

Kompostéry – Kompostéry pro domácnosti 2017

- neinvestiční dotace: SFŽP 1.318.599,90 Kč
- investiční dotace: SFŽP 236.555 Kč

Aktivní mikroregion Hranicko – Ministerstvo pro místní rozvoj – 200.000 Kč

Členské příspěvky za rok 2017

Členské příspěvky – běžné 441.320 Kč, které byly v celkové výši uhrazeny v roce 2017.

Mimořádné členské příspěvky k realizovaným projektům – 762.580,10 Kč, uhrazeny v roce 2017 ve výši 573.155,10 Kč, pohledávka do roku 2018 ve výši 189.425 Kč

Grantový program regionu Hranicko:

Příspěvek ve výši 25.000 Kč od každého z partnerů Grantového programu, celkem ve výši 175.000,- Kč. Partneri GP – Cement Hranice akciová společnost, CS STEEL a.s., DEMSTAV group, s.r.o., KUNST spol. s r.o., SSI Schäfer s.r.o., TONDACH Česká republika s.r.o., Váhala a spol. s r.o.

Z Grantového programu regionu Hranicko podpořeno 14 kulturních a sportovních akcí ve výši 194.250 Kč. V roce 2017 bylo proplaceno 164.250 Kč, 30.000 Kč bude vyplaceno v roce 2018.

Přehled o půjčkách

Mikroregion Hranicko nečerpal v roce 2017 žádný úvěr.

Mikroregion Hranicko eviduje pohledávku vůči MAS Hranicko ve výši 400.000 Kč, od roku 2008. Z původní pohledávky ve výši 500.000 Kč byla splacena částka 100.000 Kč.

Mikroregion Hranicko si nechal přezkoumat hospodaření za období od 1.1.2017 do 31.12.2018 Krajským úřadem Olomouckého kraje dne 15.11.2017 a 28.3.2018 s výrokem:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Přílohy k závěrečnému účtu:

- A) FIN
- b) Rozvaha
- c) Výkaz zisku a ztrát
- d) Příloha
- e) Zpráva o přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2017

ROK	2017
-----	------

IČO	70 96 10 51
Zpracovala	Hana Píknová, Marcela Tomášová
Datum zpracování	9.4.2018
Vyvěšeno dne	
Sejmuto dne	

razítko + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
0	4116	Ostatní neinv.přijaté dotace ze stat.roz.	1 518 599,90	dotace MMR, dotace kompostéry
0	4216	Ostatní inv.přijaté dotace ze stat.roz.	236 555,00	dotace štěpkovač
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	732 058,10	členské příspěvky
0	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	368 808,00	členské příspěvky
0	2420	Spl. Půjč.prostř. Od obecně prosp.spol.	50 000,00	Splátka půjčky od MAS Hranicko
0	4134	Převody z rozpočtových účtů	1 555 154,00	převody mezi účty (ČNB a Česká spořitelna)
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175 000,00	Grantový program
3636	2111	Přijmy z poskytování služeb a výrobků	1 000,00	služby
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	898 056,00	SMO - Služby obcím
6310	2141	Přijmy z úroků	863,54	kladné úroky
			5 536 096,54	

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku	Zdůvodnění
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	655 390,50	Mzdy
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	9 880,00	Mzdy DPP
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přisp. na st.poj.z.	232 166,03	SP Odvody
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	99 994,97	ZP Odvody
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 987,00	pojištění
3636	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 554 755,00	kompostéry
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	206 644,39	kancelářský materiál, kalendáře, drobné reklamní předměty
3636	5142	Kurzové rozdíly	46 000,00	věcné břemeno
3636	5161	Služby pošt	2 959,00	poštovní
3636	5162	Služby telekomunikací	10 964,00	telefony
3636	5163	Služby peněžních ústavů	4 399,56	bankovní poplatky
3636	5164	Nájemné	24 605,00	nájemné
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby	91 960,00	semináře
3636	5167	Služby školení a vzdělávání	115 000,00	studijní cesta
3636	5168	Služby zpracování dat	20 613,79	účetní program, zpracování mezd
3636	5169	Nákup ost. služeb	8 968,00	výsadba liové zeleně
3636	5171	Opravy a udržování	4 111,00	oprava kopírky
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	17 275,00	cestovné
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	8 043,00	drobné občerstvení
3636	5222	Neinvestiční transtery spolkům	149 999,00	Grantový program
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	22 000,00	Členský příspěvek MAS
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přisp.org	56 250,00	Grantový program
3636	5901	Rezerva		Rezerva
3636	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku	305 525,00	štěpkovač
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 555 154,00	převody mezi účty (ČNB a Česká spořitelna)
			5 205 644,24	

III. FINANCOVÁNÍ

OdPa	Pol.	Popis	Výsledek od počátku roku
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech	333 168,30
	8901	Operace z peněžních účtů org.nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru	-2 716,00
		FINANCOVÁNÍ	330 452,30

Závěrečný účet mikroregionu Hranicko za rok 2017

Rok	2017
-----	------

IČO	70 96 10 51
-----	-------------

Zpracovala	Hana Píknová, Marcela Tomá šová
------------	---------------------------------

Datum zpracování	9.4.2018
------------------	----------

Vyvěšeno dne	
--------------	--

Sejmuto dne	
-------------	--

razíto + podpis

Závěrečný účet byl vyvěšen na úřední desce i elektronické úřední desce.

I. ROZPOČTOVÉ PRIJMY

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
0	4116	Ostatní neinv.přijaté dotace ze stat.roz.	0,00	1 518 600,00	1 518 599,90	0,00	100,00
0	4216	Ostatní inv.přijaté dotace ze stat.roz.	0,00	236 555,00	236 555,00		100,00
0	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	480 000,00	732 058,10	732 058,10	152,51	100,00
0	4221	Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	368 808,00	368 808,00		100,00
0	2420	Spol. Půjč.prostř. Od obecně prosp.spol.	0,00	50 000,00	50 000,00		100,00
0	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	1 555 154,00		
3399	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	175 000,00	175 000,00	175 000,00	100,00	100,00
3636	2111	Přijmy z poskytování služeb a výrobků	30 000,00	1 000,00	1 000,00	3,33	100,00
3900	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	713 800,00	898 058,00	898 058,00	125,81	100,00
6310	2141	Přijmy z úroků	2 000,00	1 000,00	863,54	43,18	86,35
			1 400 800,00	3 981 079,10	5 536 096,54	216,13	100,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
3636	5011	Platy zaměstnanců v prac. poměru	600 000,00	720 000,00	655 390,50	109,23	91,03
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	25 000,00	9 880,00	9 880,00	39,52	100,00
3636	5031	Povinné poj.na soc. zab. a přisp. na st.poj.z.	212 400,00	257 400,00	232 166,03	109,31	90,20
3636	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	91 000,00	111 000,00	99 994,97	109,88	90,09
3636	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	3 200,00	2 987,00	149,35	93,34
3636	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	1 554 755,00	1 554 755,00		100,00
3636	5139	Nákup materiálu /papíry,kanc.potřeby/	20 000,00	213 500,00	206 644,39		96,79
3636	5142	Kurzové rozdíly		46 000,00	46 000,00		100,00
3636	5161	Služby pošt	6 000,00	3 000,00	2 959,00	49,32	98,63
3636	5162	Služby telekomunikací	12 000,00	12 000,00	10 964,00	91,37	91,37
3636	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	4 399,56	87,99	87,99
3636	5164	Nájemné	24 000,00	24 605,00	24 605,00	102,52	100,00
3636	5166	Konzultační poradenské a právní služby		102 000,00	91 980,00		90,16
3636	5167	Služby školení a vzdělávání		116 000,00	115 000,00		99,14
3636	5168	Služby zpracování dat	30 000,00	20 614,00	20 613,79	68,71	100,00
3636	5169	Nákup ost. služeb	120 000,00	8 968,00	8 968,00	7,47	100,00
3636	5171	Opravy a udržování		5 000,00	4 111,00		82,22
3636	5173	Cestovné tuzemské i zahraniční	20 000,00	20 000,00	17 275,00	86,38	86,38
3636	5175	Nákup ost. služeb - pohoštění	10 000,00	10 000,00	8 043,00	80,43	80,43
3636	5222	Neinvestiční transfery spolkům	100 000,00	150 000,00	149 999,00	150,00	100,00
3636	5229	Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.org	22 000,00	22 000,00	22 000,00	100,00	100,00
3636	5339	Neinvestiční transfery cizím přisp.org	100 000,00	53 250,00	56 250,00	56,25	100,00
3636	5901	Rezerva	1 400,00	410 278,10		0,00	100,00
3636	6129	Nákup dlouhodobého hmotného majetku		305 525,00	305 525,00		100,00
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 555 154,00		
			1 400 800,00	4 183 975,10	5 205 644,24	260,60	87,19

III. FINANCOVÁNÍ

OdPa	Pol.	Popis	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku	Čerp. RS (%)	Čerpání RU (%)
	8115	Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech		205 896,00	333 168,30		-161,81
	8901	Operace z peněžních účtů org.nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru			-2 716,00		
		FINANCOVÁNÍ	0,00	205 896,00	330 452,30		-160,49

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52031/2017/OK/7710

Č.j.: KUOK 34249/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2017,

IČ 70961051

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 15. 11. 2017 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 28. 3. 2018.

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 Mikroregion Hranicko za rok 2017 dne 26. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních, dne 28. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Kancelář Mikroregionu Hranicko v Hranicích

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Vladimír Ženčák
Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.
Ing. Marie Buďová

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:

Ing. Júlia Vozáková - předsedkyně
Ing. Marcela Tomášová - projektová manažerka
Hana Píknová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2017

- **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 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.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 011 - 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 11 - 12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 009 - 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 9 - 10/2017 včetně souvisejících účetních dokladů v období
- Bankovní výpis: č. 11 - 15 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky za období 11 - 12/2017 včetně souvisejících účetních dokladů v období

- Bankovní výpis: č. 1 - 10 k bankovnímu účtu vedenému u České národní banky za období 1 - 10/2017 včetně souvisejících účetních dokladů v období
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu - mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na projekt "Aktivní mikroregion Hranicko", Výzva k podání nabídky ze dne 25. 4. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2017, Rozhodnutí Rady Mikroregionu Hranicko ze dne 4. 5. 2017, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 4. 5. 2017
- Dokumentace k veřejným zakázkám: Výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu - mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, na projekt "Cyklostezka Bečva - K.Ú. Černotín, K. Ú. Ústí - Etapa 2 - cyklostezka vč. odbočných větví - projekční práce", Výzva k podání nabídky ze dne 21. 11. 2017, Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 7. 12. 2017, Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 12. 2017, Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 7. 12. 2017, Rozhodnutí Rady Mikroregionu Hranicko ze dne 12. 12. 2017
- Faktura: vydané za období 1 - 10/2017, č. 01/2017 - 05/2017
- Faktura: přijaté za období 1 - 10/2017, č. 1/2017 - 30/2017
- Faktura: přijaté za období 11 - 12/2017, č. 31/2017 - 55/2017
- Faktura: č. 172100575 a č. 172100576 vystavené dne 15. 11. 2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2017 ze dne 18. 12. 2017, Jmenování členů inventarizační komise a záznam o proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2017, Záznam o proškolení členů inventarizační komise ze dne 19. 12. 2017, Harmonogram prací spojených s přípravou a průběhem fyzických inventurací ze dne 18. 12. 2017, Inventurní soupisy včetně příloh, Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 23. 1. 2018
- Návrh rozpočtu: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na rok 2018, 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: za období 1-10/2017, č. PV 1/2017 - PV 29/2017, č. PP 1/2017 - 4/2017
- Pokladní doklad: za období 11 - 12/2017, č. PV 30/2017 - PV 30/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 10/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2017
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ve smyslu § 13 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole: ze dne 26. 10. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 6/2017 schváleno předsedkyní mikroregionu dne 6. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 5. 1. 2018, č. 7/2017 schváleno předsedkyní mikroregionu dne 29. 12. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 26. 1. 2018
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno radou mikroregionu dne 21. 2. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 15. 3. 2017, č. 2/2017 schváleno radou mikroregionu dne 20. 6. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 14. 7. 2017, č. 3/2017 schváleno předsedkyní mikroregionu dne 10. 8. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 8. 9. 2017, č. 4/2017 schváleno předsedkyní mikroregionu dne 29. 9. 2017, zveřejněno na úřední

desce dne 17. 10. 2017, č. 5/2017 schváleno předsedkyní mikroregionu dne 30. 10. 2017, zveřejněno na úřední desce dne 10. 11. 2017

- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2019 - 2021, zveřejněný dne 8. 12. 2017
- Rozpočtový výhled: Návrh rozpočtového výhledu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko na roky 2019 - 2021, 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
- Rozpočtový výhled: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavený na období 2018 - 2019, zveřejněný dne 15. 3. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2018 schválený Valnou hromadou Dobrovolného svazku mikroregionu Hranicko dne 30. 11. 2017, zveřejněný dne 8. 12. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2017 byl zveřejněn na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, a to nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním Valnou hromadou Dobrovolného svazku mikroregionu Hranicko, schválený rozpočet zveřejněný dne 15. 3. 2017
- 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: Grantový program regionu Hranicko - pravidla na rok 2018 schválené radou svazku obcí dne 12. 12. 2017 (DSO poskytovatel)
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Smlouva o partnerské účasti na "Grantovém programu regionu Hranicko v roce 2017" ze dne 29. 3. 2017 (Mikroregion Hranicko "nositel programu")
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Grantový program regionu Hranicko - pravidla na rok 2017 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 6. 12. 2016 (DSO poskytovatel), zveřejněn na úředních deskách členských obcí
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: 1) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na akci dle dotačního titulu Grantový program regionu Hranicko 2017 (mikroregion poskytovatel) ze dne 10. 4. 2017 na akci "O pohár SDH Radíkov", Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 20. 9. 2017, 2) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na akci dle dotačního titulu Grantový program regionu Hranicko 2017 (mikroregion poskytovatel) ze dne 12. 6. 2017 na akci "Triatlon", Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 20. 7. 2017, 3) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na akci dle dotačního titulu Grantový program regionu Hranicko 2017 (mikroregion poskytovatel) ze dne 10. 4. 2017 na akci "Oslavy 90. výročí založení SDH Porubě", Závěrečná zpráva z akce podpořené z grantového programu regionu Hranicko včetně finančního vyúčtování ze dne 23. 7. 2017
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Dodatek č. 2 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" uzavřené dne 23. 6. 2016 se Svazkem měst a obcí České republiky, Registrační číslo projektu: CZ.03.4.74/0.0/15_019/000301, uzavřený dne 15. 12. 2017. Kontrola plnění podmínek a způsobilosti výdajů dle výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli.

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" uzavřená dne 23. 6. 2016 se Svazkem měst a obcí České republiky, Registrační číslo projektu: CZ.03.4.74/0.0/15_019/0003017. Dodatek č. 1 uzavřený dne 30. 5. 2017. Kontrola plnění podmínek a způsobilosti výdajů dle výše uvedené smlouvy přísluší poskytovateli.
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí MMR ČR o poskytnutí dotace na realizaci akce "Aktivní mikroregion Hranicko" identifikační číslo 117D815006078 ze dne 20. 7. 2017
- Smlouvy nájemní: Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání ze dne 30. 6. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená mezi smluvními stranami dne 31. 6. 2016, Dodatek č. 2 ke smlouvě o nájmu prostoru sloužícího k podnikání uzavřená mezi smluvními stranami dne 31. 5. 2017 (DSO nájemce)
- Smlouvy o dílo: č. 2017-05 ze dne 24. 5 2017
- 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)
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Hranicko" ze dne 28. 1. 2016
- Účetní závěrka: dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko sestavená ke dni 31. 12. 2016 schválená radou dobrovolného svazku obcí dne 4. 5. 2017, Protokol o schvalování účetní závěrky k 31. 12. 2016 ze dne 4. 5. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 16. 5. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 21. 2. 2017, 28. 3. 2017, 4. 5. 2017, 31. 5. 2017, 20. 6. 2017, 18. 7. 2017, 29. 8. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Rady MR Hranicko ze dne 27. 10. 2017 ze dne 12. 12. 2017
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Hranicko ze dne 30. 11. 2017
- Závěrečný účet: za rok 2016 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 16. 5. 2017

V kontrolovaném období územní celek, 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, půjčky,
-

- 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 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2017

- **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 Mikroregion Hranicko za rok 2016 bylo zjištěno:

1. Svazek obcí Mikroregion Hranicko v přezkoumávaném období vyhlásil program "Grantový program regionu Hranicko". V souladu s vyhlášeným programem uzavřel 17 veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace dle §§ 10a - 10d zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to v celkové výši 200 000 Kč. Kontrolou vyhlášeného programu pro poskytování dotací bylo zjištěno, že tento program nebyl žádnou z členských obcí nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím dálkový přístup. Program nebyl zveřejněn nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění. Dle sdělení manažerky svazku obcí byl program zveřejněn dne 29. 12. 2015 pouze na www stránkách Mikroregionu Hranicko.

Porušeno ustanovení § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že poskytovatel, kterým je svazek obcí, zveřejní program na úředních deskách členských obcí způsobem umožňujícím dálkový přístup nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty podle odstavce 2 písm. f). Program se zveřejňuje nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. b) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Přijatá opatření: Valná hromada Mikroregionu Hranicko schválila dne 16. 5. 2017 závěrečný účet za rok 2016 s výhradou. Bylo uloženo následující opatření: Informace o vyhlášení Grantového programu MR Hranicko 2017 byla odeslána v předstihu všem členským obcím k uveřejnění na úředních deskách. Kontrolní komisi valná hromada uložila provedení kontroly dle § 10c odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - vyvěšení GP na úředních deskách členských obcí. Kontrola splnění zveřejní Grantového programu v termínu do 31. 10. 2017.

Svazek obcí dne 30. 10. 2017 doručil přezkoumávajícímu orgánu informaci o plnění přijatých opatření. Kontrolní komise Mikroregionu Hranicko provedla kontrolu, a to dne 26. 10. 2017. Kontrolovala mimo jiné i zveřejnění Grantového programu 2017 na webových stránkách členských obcí mikroregionu Hranicko. Na všech členských obcích byly informace o Grantovém programu 2017 řádně uveřejněny.

Kontrolou zveřejnění Grantového programu 2017 na webových stránkách členských obcí bylo zjištěno, že na všech členských obcích byly informace o Grantovém programu 2017 řádně uveřejněny. Přijaté opatření bylo dodrženo.

2. Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko projednala dne 24. 5. 2016 závěrečný účet svazku obcí za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015. Kontrolou bylo zjištěno, že písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hranicko za rok 2015 byla podána příslušnému přezkoumávajícímu orgánu dne 23. 6. 2016, a tím nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta 15 dnů, která pro řádné splnění povinnosti uplynula dne 8. 6. 2016.

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání svazku obcí charakter správního deliktu.

Přijaté opatření: Valná hromada Mikroregionu Hranicko schválila dne 16. 5. 2017 závěrečný účet za rok 2016 s výhradou. Valná hromada svazku obcí uložila manažerce zajistit, aby v termínu do 15 dnů od konání valné hromady byla odeslána zpráva přezkoumávajícímu subjektu.

Dne 25. 5. 2016 byla Krajskému úřadu Olomouckého kraje, odboru kontroly, doručena Písemná zpráva - informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků. Písemná informace byla podána v zákonem stanovené lhůtě. Přijaté opatření bylo dodrženo.

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. 2017 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	14,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	13,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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.

Mikroregion Hranicko, 28. 3. 2018

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(12)

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Vladimír Ženčák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Marie Buďová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
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 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.

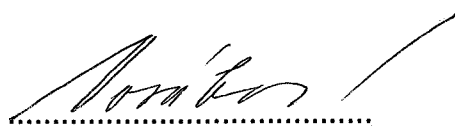
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

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 2017 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 Mikroregion Hranicko obdržela a s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně dobrovolného svazku obcí dne 28. 3. 2018.

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, Odbor kontroly

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 12/2017
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2017	12	70961051

Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Hranicko 5131

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet		Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
			1	2			
0000	2420 Spl.příj.z.prostý.od obecní prosp.spol.a od		50.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00	100,00
0000	4116 Ostatní neinv.příjaty, transfery ze st. roz		1.518.600,00	1.518.599,90	1.518.599,90	100,00	100,00
0000	4121 Neinvestiční příjaty, transfery od obcí	480.000,00	732.058,10	732.058,10	152,51	100,00	100,00
0000	4216 Ostatní invest.příjaty, transf. ze st.tn-ho		236.555,00	236.555,00	100,00	100,00	100,00
0000	4221 Investiční příjaty, transfery od obcí		368.808,00	368.808,00	100,00	100,00	100,00
* 0000	Bez ODPa	480.000,00	2.906.021,10	2.906.021,00	605,42	100,00	100,00
3399	2324 Příjaty, nekapit.lov, příspřevky a n.hradý	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	100,00
* 3399	Ostatní z lesřitosti kultury, církví a sdřil.	175.000,00	175.000,00	175.000,00	100,00	100,00	100,00
3636	2111 Příjmy z poskytov.nř sluřeb a věrobř	30.000,00	1.000,00	1.000,00	3,33	100,00	100,00
3636	2324 Příjaty, nekapit.lov, příspřevky a n.hradý	713.800,00	898.058,00	898.058,00	125,81	100,00	100,00
* 3636	řezemní rozvoj	743.800,00	899.058,00	899.058,00	120,87	100,00	100,00
6310	2141 Příjmy z třokř (ř st.)	2.000,00	1.000,00	863,54	43,18	86,35	86,35
* 6310	Obecn, příjmy a vědaje z finanřních operac	2.000,00	1.000,00	863,54	43,18	86,35	86,35
6330	4134 Převody z rozpořtovřch třřtř			1.555,154,00	*****	*****	*****
* 6330	Převody vlastním fondřm v rozpořtech třzemn			1.555,154,00	*****	*****	*****
**		1.400.800,00	3.981.079,10	5.536.096,54	395,21	139,06	

