

Krajský úřad Olomouckého kraje

Kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/71424/2007/KŘ-K/881

Č. j.: KUOK 10109/2008

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 4

Přílohy: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření

Svazku obcí Mikroregionu Mohelnicko za rok 2007,
IČ 70626812

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno: 4. února 2008 - 4. února 2008

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Městský úřad Mohelnice

Přezkoumané období: 1. ledna 2007 – 31. prosince 2007

Přezkoumání hospodaření vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Dana Weingartová
- kontrolor: Alena Šneewisová

Zástupci svazku obcí:

Ing. Ladislav Kavřík - předseda

Ing. Vladimíra Slouková – účetní

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Mohelnicko za rok 2007

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona).**

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon). V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

ZJIŠTĚNÍ:

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Mohelnicko byly přezkoumány následující písemnosti:

- Smlouva o dílo ze dne 16.6.2007
- Závěrečný účet: schválený na zasedání valné hromady dne 16.6.2007
- Smlouva o dílo č. GHC/2007 - 05 - 10 ze dne 10.5.2007
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Mohelnicko ze dne 14.12.2006, 1.2. - 15.11.2007 (5 zápisů)
- Rozvaha sestavená k 31.10.2007
- Smlouva o dílo č.2007013 ze dne 16.6.2007
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.10.2007
- Rozpočtová opatření: 1
- Pravidla rozpočtového provizoria schválená na zasedání valné hromady dne 14.12.2006
- Schválený rozpočet na zasedání valné hromady dne 1.2.2007
- Účetní a pokladní doklad: č.1 - 33 za období leden až říjen 2007 včetně bankovních výpisů č.A1 - A.10
- Smlouva o dílo na podklady pro zhotovení panelů naučné stezky - Po stopácj lišky Bystroušky
- Smlouva o poskytnutí příspěvku POV č. POV 2007-2/004
- Rozvaha sestavená k 31.12.2007
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31.12.2007
- Rozpočtová opatření: č.2
- Zápis z jednání Valné hromady ze dne 13.12.2007
- Smlouva o dílo - příprava a realizace Vyhodnocení údajů separace odpadů v obcích Mikroregionu Mohelnicko za období 2004 - 2006 s následným vyzhitem údajů při naplňování Strategie rozvoje Mikroregionu Mohelnicko v letech 2007 - 2013 , ze dne 13.12.2007.
- Dodatek č.1 ke smlouvě o dílo ze dne 19.12.2007 - Rozvoj Mikroregionu Mohelnicko - strategie, management, vzdělávání a propagace.

- Smlouva o vzájemném partnerství č.1/2007 ze dne 13.12.2007 - vzájemná spolupráce smluvních stran na zapojení SOUz Loštice a Mikroregionu Mohelnicko do realizace Strategie Mikroregionu Mohelnicko na období 2007 - 2013.
- Smlouva o dílo č.GHC/2007 - 11 - 39 z 16.11.2007
- Účetní doklady č. 34 - 52 za období listopad - prosinec 2007
- Bankovní výpisy č.11 a 12, za období listopad - prosinec 2007
- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 17.12.2007
- Inventurní soupis majetku a závazků ke dni 31.12.2007

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při přezkoumání hospodaření za předchozí rok:

Kontrolou nově pořízeného investičního majetku bylo zjištěno, že svazek obcí v roce 2006 pořídil cykloodpočívky a infomapy Mikroregionu Mohelnicko. Jednalo se o 11 ks tabulí – stojanů, 12 informačních map a 11 odpočívadel čtyř druhů, které byly zabudovány na různých místech určených obcemi, většinou na obecních pozemcích na základě ohlášky stavebních prací. Majetek byl účtován dokladem č. 35 na účet 021 – stavby pod souhrnnou cenou 244 871,70 Kč a takto byl i inventarizován.

Odstraněno: Odcizené odpočívadlo v hodnotě 6 842,50 Kč bylo dokladem č.5 ze dne 31.3.2007 odúčtováno z majetkového účtu. Byl doložen inventurní soupis dle jednotlivých stojanů, laviček a infomapy

b) při dílčím přezkoumání hospodaření:

Svazek obcí Mikroregionu Mohelnicko uzavřel Smlouvu o dílo č. 2007013 ze dne 16.6.2007, ve které v článku V.ceny je chybně stanoven výpočet celkové ceny díla bez DPH i vč. DPH. Cena bez DPH se skládá z 5 ks dřevěných stojanů v celkové hodnotě 32 340,00 Kč, 5 ks informační tabule v celkové hodnotě 25 000,00 Kč a ceny dopravy a montáže v hodnotě 15 250,00 Kč. Cena bez DPH je celkem ve smlouvě uvedena ve hodnotě 58 072,00 Kč. Skutečná cena bez DPH je však 72 590,00 Kč. Cena včetně DPH je ve smlouvě uvedena v hodnotě 76 215,00 Kč, skutečná cena díla včetně DPH je 86 382,00 Kč. Dále je ve Smlouvě uvedeno, že tato cena je pevná a nejvýše přípustná. K datu dílčí kontroly nebylo možné překontrolovat fakturovou výši částky, přestože v článku III. bod 2.b) je stanoveno předání díla do 31.10.2007.

Odstraněno: na Valné hromadě byl schválen Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo č. 2007013 ze dne 13.12.2007.

C. Zjištění ze závěrečného přezkoumání hospodaření:

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Mohelnicko za rok 2007 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona)

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona):

V této zprávě není na případná rizika upozorňováno.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2007 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona)

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

Svazek obcí Mikroregionu Mohelnicko, 4.února 2008

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

.....
Dana Weingartová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Alena Šneeweisová
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE
(33)

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech a byla rozdělena následovně:

- 1 stejnopis pro Svazek obcí Mikroregionu Mohelnicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda svazku obcí dne 4.února 2008

.....
Ing. Ladislav Kavřík

Svazek obcí Mikroregionu
Mohelnicko