



**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor kontroly a sdílených služeb  
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 65536/2014  
Sp. zn.: KON/9931/2013/Sam  
113.1 V10  
Vyřizuje: Ing. Lenka Holková  
Telefon: 595 622 594  
Fax: 595 622 282  
E-mail: lenka.holkova@kr-moravskoslezsky.cz  
Datum: 2014-05-16

**Stejnopis č. 2**

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Poodří, IČ: 69581762 za rok 2013**

Na základě písemné žádosti ze dne 21. 3. 2013 bylo provedeno přezkoumání hospodaření k 31. 12. 2013.

<b>Kontrolní skupina</b>	<b>Funkce</b>	<b>Pověření č.</b>	<b>Identifikační karta č.</b>
Ing. Lenka Holková	kontrolor pověřený řízením	360/03/2013	2593

Místo a datum provedení přezkoumání hospodaření:

- obecní úřad Bartošovice dne 14. 5. 2014

Zástupci svazku obcí:

- MVDr. Kateřina Křenková, předsedkyně svazku obcí
- Ing. Ján Varga, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí rok 2013 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 20. 11. 2013 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Lenka Holková



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a měření

tel.: 595 622 277 IČ: 70890692  
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692  
Úřední hodiny: Po-Út 9.00-17.00; Út, Čt a Pá 9.00-14.30

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - centrála Praha  
č. účtu: 1659676119-0800

[www.kr-moravskoslezsky.cz](http://www.kr-moravskoslezsky.cz)

**Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů svazku obcí:**

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
5. **vyhláška 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 (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
6. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
11. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
12. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
13. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
14. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

**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 svazku obcí,
- 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 svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

**A. Výsledek přezkoumání hospodaření**

**Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků**

**B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

## **C. Závěr**

### **C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2013**

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

### **C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

### **C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku**

- |                                                                                                        |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | <b>1,81 %</b> |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)       | <b>5,10 %</b> |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí                                            | <b>0,00 %</b> |

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

V Ostravě dne 16. 5. 2014

**Zprávu zpracovala a sepsala:**Ing. Lenka Holková,  
kontrolor pověřený řízením*holka***Se zprávou byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala:**MVDr. Kateřina Křenková,  
předsedkyně svazku DSO Region Poodří

Dne:

*19.5. 2014*

Podpis:

*[Signature]***Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:**

Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a sdílených služeb Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro dobrovolný svazek obcí Region Poodří

**Seznam předložených dokumentů:**

- písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2013 a návrhu závěrečného účtu za rok 2012 na úředních deskách i způsobem umožňující dálkový přístup u všech členských obcí,
- rozpočtová opatření č. 4, usnesení valné hromady ze dne 17. 12. 2013, rozpočtové opatření č. 5, usnesení pracovního předsednictva ze dne 30. 12. 2013, usnesení valné hromady ze dne 17. 12. 2013 - pověření pracovního předsednictva provést rozpočtové opatření č. 5/2013 bez omezení v příjmové a výdajové části rozpočtu,
- rozpočtová opatření č. 1 - 3/2013, usnesení valné hromady svazku obcí č. 1.7 ze dne 28. 3. 2013, č. 2.7 ze dne 25. 6. 2013, č. 3.5 ze dne 26. 9. 2013,
- rozpočtový výhled do roku 2016,
- rozpočet schválený jako vyrovnaný, usnesení valné hromady svazku obcí č. 4.7 ze dne 13. 12. 2012,
- závěrečný účet uzavřený vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, usnesení svazku obcí č. 2.6 ze dne 25. 6. 2013,
- evidence nehmotného majetku pořízeného v období 1 - 10/2013 - webové stránky a mobilní průvodce (inv. č. 1/2013), úč. doklady č. 13-001-00007 ze dne 25. 6. 2013, č. 13-801-00023 ze dne 27. 6. 2013,
- hlavní kniha k 31. 10. 2013,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků svazku obcí provedené k 31. 12. 2013,
- pokladní kniha za září a říjen 2013,
- rozvaha a výkaz zisku a ztráty k 31. 10. 2013,
- rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 31. 12. 2013,
- účetní doklady č. 13-701-00051 - 13-701-00056, č. 13-801-00088 - 13-801-00108 za měsíc 12/2013,
- účetní doklady č. 13-007-00011 - č. 13-007-00022, č. 13-008-00003, č. 13-701-00032 - č. 13-701-00047, č. 13-801-00057 - č. 13-801-00081, č. 13-802-00018 - č. 13-802-00022 vše za období 9 - 10/2013,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2013,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 10. 2013,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00722/2012/RRC ze dne 13. 4. 2012, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 23. 4. 2013 (termín vyúčtování do 30. 4. 2013), účetní doklady vztahující se k čerpání dotace,

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 1849/2012/RRC ze dne 13. 8. 2012, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 25. 11. 2013 (termín vyúčtování do 30. 11. 2013), účetní doklady vztahující se k čerpání dotace,
- zakládací smlouva o založení obecně prospěšné společnosti ze dne 28. 3. 2013 o založení obecně prospěšné společnosti s názvem Destinační management turistické oblasti Poodří - Moravské Kravařsko, o. p. s., usnesení valné hromady č. 4.13 ze dne 13. 12. 2013, usnesení Krajského soudu v Ostravě ze dne 16. 9. 2013 o zápisu obecně prospěšné společnosti do rejstříku obecně prospěšných společností,
- usnesení valné hromady svazku obcí za období 1 - 10/2013,
- zápis kontrolního výboru ze dne 24. 6. 2013,
- usnesení svazku obcí za období 11 - 12/2013,
- usnesení č. 1.8 ze dne 28. 3. 2013 - schválení účetní závěrky svazku obcí sestavené k 31. 12. 2012,
- zápis kontrolního výboru ze dne 11. 12. 2013,
- závěrečná monitorovací zpráva vztahující se k čerpání dotace přijaté na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu regionální rady ze dne 6. 6. 2013 na projekt "Realizace akčního plánu v turistické oblasti Poodří - Moravské Kravařsko" - kontrolována veřejná zakázka malého rozsahu "Mobilní průvodce a webové stránky s interaktivním mapovým portálem a službami - podpora cestovního ruchu a destinačního managementu na území regionu Poodří" a majetek pořízený v rámci dotace (www stránky a mobilní průvodce).