



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/52089/2022/OK/7326

Č.j.: KUOK 36565/2023

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

Svazek obcí mikroregionu Moravskobrounsko za rok 2022

IČ 75086981

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 11. 2022 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 24. 3. 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 Moravskobrounsko za rok 2022 dne 10. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Moravský Broun

Přezkoumané období:

1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 24. 3. 2023 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Milan Procházka

kontrolor:

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

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:

Mgr. Jan Pewner - předseda

Miroslava Škařupová - správce rozpočtu

Leona Křištofiková - 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 Moravskobrounsko 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	1,20 %
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 Moravskoberounsko 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 Moravskoberounsko 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 Moravskoberounsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy od 9. 11. 2022 (zveřejněn stále) a současně na úředních deskách členských obcí od 9. 11. 2022 do 1. 12. 2022 a déle, návrh rozpočtu ke zveřejnění byl členským obcím předán dne 9. 11. 2022
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2023, schválený valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy dne 1. 12. 2022, schválený rozpočet ke zveřejnění byl členským obcím předán dne 30. 11. 2022
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2022, schválený valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy dne 26. 11. 2021 a současně ve stejný den zaslán členským obcím ke zveřejnění, návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy od 5. 11. 2021 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu ke zveřejnění byl členským obcím předán dne 5. 11. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2023 a 2024 schválený valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 26. 11. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy od 5. 11. 2021, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 5. 11. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2024 a 2025 schválený valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 1. 12. 2022 a současně zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 30. 11. 2022, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy od 9. 11. 2022 (zveřejněn stále) a současně na úředních deskách členských obcí od 9. 11. 2022 do 1. 12. 2022 a déle, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 9. 11. 2022

- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2021 schválený valnou hromadou svazku dne 19. 5. 2022 souhlasem s celoročním hospodařením svazku bez výhrad, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu od 2. 5. 2022 (zveřejněn stále), návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl ke zveřejnění členským obcím předán dne 2. 5. 2022, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 27. 5. 2022 a současně ve stejný den zaslána členským obcím informace o schválení ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 včetně kontroly účetních dokladů č. 110053 - 110056, č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 30. 9. 2022, č. 9 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 12/2022
- Hlavní kniha: účetnictví sestavená za období 9/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventurní zápis o provedení inventury peněžních prostředků ke dni 31. 3. 2022, Inventurní zápis o provedení inventury peněžních prostředků ke dni 30. 6. 2022, Inventurní zápis o provedení inventury peněžních prostředků ke dni 30. 9. 2022 a Inventurní zápis o provedení inventury peněžních prostředků ke dni 31. 12. 2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice o inventarizaci schválená valnou hromadou dne 12. 12. 2019, Plán inventur na rok 2022 včetně jmenování inventarizační komise - vydán předsedou svazku obcí dne 25. 11. 2022 a schválen valnou hromadou svazku obcí dne 25. 11. 2022, Zápis z proškolení členů inventarizační komise ze dne 25. 11. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022 ze dne 23. 1. 2023 včetně přílohy, inventurní soupisy - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví a rozvaze sestavené k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: Kniha analytické evidence za období 1 - 12/2022, číslo dokladu 000210001 - 000210019, v roce 2022 územní celek přijal 19 faktur v celkovém objemu 128 076 Kč
- Pokladní doklady: příjmové č. 440011 ze dne 13. 9. 2022 a č. 440014 ze dne 27. 9. 2022 včetně zaúčtování - ověření příjmů a odvodů z bankovního účtu obce
- Pokladní doklad: kontrola pokladních dokladů za období 12/2022, výdajové pokladní doklady č. 440018 - 440021 včetně zaúčtování - ověření výdajů a příjmů na bankovní účet obce
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za září 2022 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 30. 9. 2022
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za prosinec 2022 - kontrola zůstatku účtu 261 - Pokladna ke dni 31. 12. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022

- Účetní doklad: č. 000110041 ze dne 13. 9. 2022 a č. 000110044 ze dne 27. 9. 2022 - ověření výběrů a odvodů z bankovního účtu obce
- Účetnictví ostatní: Opis položek účtů č. 572 a 672 k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2021, schválená 3-členným orgánem dne 19. 5. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2021 s datem rozhodnutí o schválení dne 19. 5. 2022, protokol o schválení účetní závěrky za rok 2021 vzala na vědomí valná hromada svazku dne 19. 5. 2022, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2021 odeslána do systému CSÚIS dne 13. 6. 2022, účetní doklad č. 600001 ze dne 31. 5. 2022, kterým je hospodářský výsledek svazku za rok 2021 přeučtován z účtu č. 431 na účet č. 432
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o vytvoření "Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko" uzavřená dne 28. 6. 2006
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy "Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko" po 7. úpravě ze dne 25. 10. 2018, Žádost o zaregistrování změny statutárních zástupců svazku obcí ze dne 26. 11. 2021, Registrace změny v rejstříku svazku obcí ze dne 29. 11. 2021 (doručeno svazku dne 6. 12. 2021), Registrace změny v rejstříku svazku obcí ze dne 15. 8. 2022 (doručeno svazku dne 16. 8. 2022)

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Vnitřní směrnice pro vedení účetnictví od roku 2013 Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko účinná od 1. 1. 2013, Příloha č. 2 - Podpisové vzory pracovníků jednajících jménem svazku obcí, Změna přílohy č. 2 vnitřní organizační směrnice od 18. 12. 2018, Změna přílohy č. 2 vnitřní organizační směrnice od 1. 9. 2019, nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, Vnitřní směrnice pro úpravu rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko v průběhu kalendářního roku, schválená valnou hromadou svazku dne 25. 11. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko ze dne 25. 11. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Moravskobrounsko ze dne 19. 5. 2022, 8. 9. 2022

ostatní

- akce "Cyklovýlet Memoriál Rudolfa Wanzla":

- Darovací smlouva uzavřená s dárce WANZL spol. s r. o., Hněvotín dne 3. 8. 2022 (svazek obcí obdarovaný), finanční dar 1 000 EUR, přijetí finančního daru a darovací smlouva schváleny valnou hromadou svazku dne 19. 5. 2022, příjem finančního daru - bankovní výpis č. 008 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2022 - 31. 8. 2022 (příjem dne 19. 8. 2022), účetní doklad č. 110036 ze dne 19. 8. 2022,
- Souhrn výdajů na akci v celkové částce 44 878 Kč: vybrán vzorek výdajů na § 6409 - Ostatní činnosti j. n. související s akcí - Objednávka č. OBJ/01/2022 na základě

nabídky č. N220368 ze dne 10. 8. 2022, přijatá faktura č. FV20220389 ze dne 2. 9. 2022 za zpracování skládaného letáku Memoriál Rudolfa Wanzla ve výši 14 927 Kč, předpis faktury č. FV20220389 - účetní doklad č. 210013 ze dne 2. 9. 2022, úhrada faktury č. FV20220389 - účetní doklad č. 110040 ze dne 6. 9. 2022, bankovní výpis č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 30. 9. 2022 (úhrada dne 6. 9. 2022), výdaj zajištěn v rámci schváleného rozpočtu - rozpočet schválen na §,

- rozpočtové opatření č. 2/2022 na úpravu příjmů a navýšení výdajů v souvislosti s akcí "Cyklovýlet Memoriál Rudolfa Wanzla" schválené valnou hromadou svazku dne 8. 9. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí v záložce Ekonomika mikroregionu - rozpočet/rozpočtová opatření/střednědobé výhledy dne 12. 9. 2022,
- Vyúčtování použití daru na cyklovýlet ze dne 10. 10. 2022 zaslané dárci.

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

- 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Mgr. Jan Pewner, předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskobrounsko, 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 právníckými 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 právníckých 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 Moravskoberounsko za rok 2022 vykonali:

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Veronika Ondrušková Najmanová, DiS.

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 27. 3. 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 Moravskoberounsko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 24. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 24. 3. 2023.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Svazek obcí mikroregionu Moravskoberounsko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Doložka z konverze dokumentu do listinné podoby – na žádost

Dokument 2022 - Návrh zprávy - zpráva o výsledku PH - PH na místě, zpráva DS - SO MR Moravskobereounsko.pdf vznikl převedením elektronického dokumentu do listinného dokumentu pod pořadovým číslem 156558518-8064-230419130441. Vzniklý dokument obsahem odpovídá vstupnímu dokumentu. Počet stran dokumentu: 9

Vstupní dokument byl:

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 27.03.2023 08:58:00. Podpis byl shledán platným a integrity dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.04.2023 10:45:58. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B9 03 03, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Ing. Milan Procházka, odbor kontroly, Olomoucký kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 27.03.2023 08:58:00. Údaje o časovém razítku: 27.03.2023 08:58:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko B8 BD 62, kvalifikovaný poskytovatel: I.CA TSA CA/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s..

podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem. Ověření podpisu 27.03.2023 08:58:00. Podpis byl shledán platným a integrity dokumentu nebyla porušena nebo jinak změněna. Ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 19.04.2023 10:45:58. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis B9 18 B3, který byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s. pro podepisující osobu Bc. Veronika Ondrušková Najmanová DiS., odbor kontroly, Olomoucký kraj. Podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost kvalifikovaného časového razítka byla ověřena dne 27.03.2023 09:06:00. Údaje o časovém razítku: 27.03.2023 09:06:00, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko B8 BD 62, kvalifikovaný poskytovatel: I.CA TSA CA/RSA 06/2022, První certifikační autorita, a.s..

Podpis č. 1 je vizualizován v dokumentu. Podpis č. 2 je vizualizován v dokumentu.

Konverzi provedl subjekt: Město Moravský Beroun, IČ: 00296244

Pracoviště: Město Moravský Beroun

Datum vyhotovení: 19.04.2023

Jméno, příjmení a podpis úředníka: MARKÉTA VARGOVÁ

Otisk úředního razítka:



156558518-8064-230419130441

Poznámka:

Konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy. Kontrolu doložky lze provést v centrální evidenci doložek na adrese <https://www.czechpoint.cz/overovacidolozky>.