

13.4 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Moravskoslezského kraje za rok 2006

MINISTERSTVO FINANCÍ



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření
Moravskoslezského kraje
za rok 2006

(č.j.: 17/45 278/2007)

Ministerstvo financí
Centrální harmonizační jednotka pro finanční kontrolu
oddělení Přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků
Č.j.: 17/45 278/2007

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Moravskoslezského kraje za rok 2006

Přezkoumání hospodaření Moravskoslezského kraje za rok 2006 ve smyslu ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a zákona č. 421/2004 Sb., o změně zákonů souvisejících s přijetím zákona o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, se uskutečnilo v období od 2. do 25. srpna 2006, od 13. do 15. prosince 2006, od 8. do 18. ledna 2007 a od 27. do 30. března 2007 na Krajském úřadu Moravskoslezského kraje.

Přezkoumání vykonali:

- | | |
|--|---|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání | Ing. Rudolf Prokop |
| - kontroloři | JUDr. Zdeněk Ircing
Ing. Jaroslav Šafránek
Ing. Hana Ondrušková
Mgr. Emil Vacek |
| - přibrané osoby | Dagmar Bílecká
Ing. Rostislav Vogl
Ivana Černožorská
Ing. Ferdinand Fric
Ing. Vladimír Bäumel |

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 a § 8 zákona č. 420/2004 Sb. vydal ředitel odboru 17 - Centrální harmonizační jednotka pro finanční kontrolu pod č. j. 17/80478/2006 ze dne 3. srpna 2006.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání uskutečněno výběrovým způsobem, v rozsahu § 2 tohoto zákona.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání

V průběhu přezkoumání nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky.

II. Chyby a nedostatky, které nebylo možné napravit

Nebyly zjištěny žádné nedostatky, které by nebylo možno napravit.

III. Chyby a nedostatky, k jejichž nápravě nebyla přijata opatření

Nebyly zjištěny žádné nedostatky, ke kterým by nebyla přijata opatření.

IV. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2005

Nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření kraje za rok 2005 byly napraveny a byla přijata systémová opatření k tomu, aby se obdobné chyby a nedostatky neopakovaly.

B. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Moravskoslezského kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky **uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**, spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví, v pozměňování záznamů nebo dokladů v rozporu se zvláštními předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy, v neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevytvoření podmínek pro přezkoumání hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znemožňující splnit požadavky stanovené v § 2 a § 3 uvedeného zákona.

II. Zjištěné **chyby a nedostatky méně závažného charakteru** (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) jsou uvedeny dále **v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:**

Nebyly zjištěny.

III. **Upozornění na možná rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4. písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyla zjištěna žádná rizika v hospodaření kraje.

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

Krajský úřad Moravskoslezského kraje vykázal k 31. 12. 2006 pohledávky celkem ve výši 566 453,43 tis. Kč, závazky celkem 63 807,03 tis. Kč a příjmy celkem po konsolidaci ve výši 15 212 857,63 tis. Kč.

V návaznosti na výše uvedené skutečnosti byly vykázány:

1. Podíl pohledávek na rozpočtu	0,10
A. Vymezení pohledávek	15 207,04
pohledávky celkem	566 453,43
odepsané pohledávky vedené na podr. účt.	0,00
majetek přenechaný pronajímatelem	551 246,39
B. Vymezení rozpočtových příjmů	15 212 857,63
2. Podíl závazků na rozpočtu	0,66
C. Vymezení závazků	63 807,03
závazky dlouhodobé	2 276,83
závazky krátkodobé	115 929,69
závazky za zaměstnanci	11 910,5
závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	6 185,71
závazky z titulů finančního vypořádání	0,00
3. Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC	0,0000
D. Vymezení zastaveného majetku	0,00
E. Vymezení majetku (stálá aktiva)	2 416 713,47

Na základě výše uvedených skutečností se nepožaduje, aby kraj přijal k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při tomto přezkoumání další opatření.

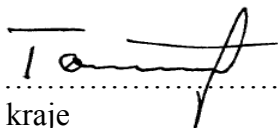
V Praze dne 15. května 2007

Ing. Rudolf Prokop
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Moravskoslezského kraje obdržel a s jejím obsahem byl seznámen

Ing. Evžen Tošenovský
hejtman Moravskoslezského kraje



dne 18.5.2007