

KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a interního auditu
28. října 117, 702 18 Ostrava

Priloha č. 1/a



Čj.: MSK 34748/2010
Sp. zn.: KON/21272/2009/Smy
113.1 V10
Vyřizuje: Bc. Jana Breuerová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: jana.breuerova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2010-03-12

Stejnopis č. 2

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení
obcí Hlučínska, IČ 71179216 za rok 2009

Na základě písemné žádosti ze dne 18. 5. 2009 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Bc. Jana Breuerová	kontrolor pověřený řízením	421/03/2009	2546
Miluš Rybářová	kontrolor	429/03/2009	2492

dne 8. 3. 2010 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k 31. 12. 2009.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Bolatice

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2009 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 24. 8. 2009.

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup od do

Předmětem přezkoumání hospodaření svazku obcí jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 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 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 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.


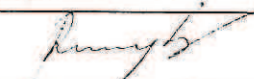
V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

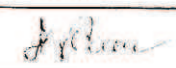
A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Bc. Jana Breuerová, kontrolor pověřený řízením	
Miluše Rybářová, kontrolor	

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Mgr. Herbert Pavera, předseda svazku obcí	dne:	29.3.2010
	podpis:	

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro svazek obcí Sdružení obcí Hlučínska

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených svazkem obcí v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2009:

- výkaz Rozvaha - Bilance k 31. 7. a k 31. 12. 2009,
- výkaz Fin 2 – 12M k 31. 7. a k 31. 12. 2009,
- rozpočtový výhled svazku obcí na roky 2009 – 2013,
- rozpočet svazku obcí na rok 2009 schválený Sněmem svazku obcí dne 16. 12. 2008,
- zápisy a usnesení z jednání Sněmu svazku obce ze dne 3. 3., 28. 4., 26. 6., 17. 9. a 17. 12. 2009,
- zápis z mimořádného setkání starostů obcí a měst svazku obcí ze dne 25. 5. 2009,
- zápisy a usnesení z jednání Rady svazku obcí ze dne 29. 1., 24. 2., 9. 4., 25. 6., 27. 8., 22. 10., 12. 11. a 26. 11. 2009,
- rozpočtová opatření schválená Sněmem svazku obcí dne 3. 3., 28. 4., 17. 9. a 17. 12. 2009,
- závěrečný účet za rok 2008 schválený Sněmem svazku obcí dne 28. 4. 2009 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- dokumentace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2009 a návrhu závěrečného účtu za rok 2008 před jejich projednáním v orgánu svazku obcí v obcích, které jsou jeho členy,
- dokumentace o předložení schváleného závěrečného účtu za rok 2008 zastupitelstvům členských obcí,
- zpráva o výsledku hospodaření svazku obcí za rok 2008, kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise dne 3. 3. 2009 v souladu se stanovami svazku obcí,
- kniha přijatých faktur za období leden – červenec 2009,
- kniha vydaných faktur za období květen – červenec 2009,
- dokumentace k provedení inventarizace majetku a závazků svazku obcí za rok 2009,
- smlouva ze dne 3. 6. 2009 o poskytnutí neinvestiční dotace (ÚZ 341) z rozpočtu Moravskoslezského kraje na realizaci projektu „Festival kultury Hlučínska“, výše dotace činí 50 % skutečně vynaložených uznatelných nákladů, max. Kč 76.200,-, účetní doklady vztahující se k dotaci: č. 000177, 000165, 000173, 000176 a 000182 za měsíc červenec 2009,
- účetní doklady č. 80/09 – 97/07 za měsíc duben 2009,
- účetní doklady č. 163/09 – 180/09 za měsíc červenec 2009,
- účetní doklady č. 242/09 – 289/09 za měsíc prosinec 2009,
- faktury č. 5/2009, 6/2009, 2/2009, 12/2009, 22/2009, 27/2009 za měsíc duben 2009,
- faktury č. 21/2009, 32/2009, 7/2009, 35/2009 za měsíc srpen 2009,
- dokumentace k zakázce malého rozsahu – vzdělávací zájezd do Švýcarska.