

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

### B.1 Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

#### B.1.1

Návrh závěrečného účtu svazku obcí včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí, konaného dne 29. 4. 2010 ve městě Kravaře a v obcích Hněvošice, Chlebičov, Píšť a Rohov.

K odstranění tohoto nedostatku svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřeny písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2010 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2010 na úředních deskách a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup ve městech a v obcích, které jsou členy svazku obcí).

#### B.1.2

Ověřením rozvahy k 31. 12. 2010 a účetního dokladu č. 000070 ze dne 31. 3. 2010 bylo zjištěno, že svazek obcí nesprávně účtoval o oprávkách k účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek.

K odstranění tohoto nedostatku svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků. **Přijaté opatření bylo splněno** (ověřen účetní doklad č. 45/11 dne 31. 3. 2011).

K odstranění těchto nedostatků svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal o tom písemnou zprávu přezkoumávajícímu orgánu dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. ve dnech 6. 6. 2011 a 9. 6. 2011.

**B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

## C. Závěr

**C.1 Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2011**

- **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 2011 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** **0,43 %**,  
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí** **0,00 %**,  
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí** **0,00 %**.

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

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí 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. I) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

V Ostravě dne 2. 3. 2012

<b>Zprávu zpracoval a sepsal:</b>	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	

<b>Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:</b>		
Mgr. Herbert Pavera, předseda svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska	Dne:	2.3.2012
	Podpis:	

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