

Evidenční číslo:
Vyvěšeno dne:
Sejmuto dne:

Příloha č.2
Zveřejněno způsobem umožňujícím
dálkový přístup od dne
do dne

Zpráva

o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2011

V souladu s ustanovením článku VIII, odst. 5 Stanov dobrovolného svazku obcí (dále jen Stanov) Sdružení obcí Hlučínska (dále jen SOH) byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky SOH za rok 2011.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 21. března 2012 za přítomnosti paní Renáty Řehořové, účetní obce Bolatice, pověřené vedením účetnictví SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1.1.2011 do 31.12.2011.

Při kontrole bylo zjištěno:

- a) DSO SOH hospodařil v roce 2011 dle schváleného rozpočtu usnesením Sněmu Sdružení obcí Hlučínska ze dne 21.12.2010. Rozpočet SOH byl schválen jako přebytkový, s příjmy a výdaji v objemu 1.820.000,- Kč.

- b) V průběhu roku bylo schváleno v orgánech SOH 4 rozpočtová opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	příjmy	1 820.000,00 Kč
	vydání	1 820.000,00 Kč
	zůstatek předešlých let	1.143.556,95 Kč

Upravený rozpočet	příjmy.....	2.343.230,00 Kč
	vydání.....	3.486.786,95 Kč
	zůstatek předešlých let	1.143.556,95 Kč

Skutečnost k 31.12.2011	příjmy.....	3.476.538,64 Kč
	vydání	1.900.885,84 Kč
	se zůstatkem na BÚ	1.575.652,80 Kč

viz. tabulka hospodaření Sdružení obcí Hlučínska

- Inventarizace majetku byla provedena inventarizační komisí dle nových pravidel (vyhláška 270/2010 Sb.) a schválené směrnice o inventarizaci majetku č. SOH 1/2011 schválené 15.12.2011 na Sněmu pod bodem 27/7/g včetně Plánu inventur na rok 2011. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH.

Při kontrole bylo zjištěno, že SOH vlastní a vykazuje:

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek – software....	19.428,00 Kč
- oprávky k dlouh. nehmotný majetku.....	-19.428,00 Kč
- ostatní dlouh.hmotný majetek.....	956.166,00 Kč
- materiál na skladě - medaile.....	156 666,98 Kč
- poskytnuté zálohy	50.000,00 Kč
- závazky vůči dodavatelům.....	0,00 Kč
- pohledávky krátkodobé	10.000,00 Kč

- Kontrola pokladních dokladů – v roce 2011 nebyl proveden žádný výběr hotovosti z účtu SOH přes pokladnu, proto nebylo ani účtováno.

4. Kontrola účetních dokladů byla rovněž provedena namátkovým způsobem. Účetní doklady byly přehledně chronologicky řazeny a obsahovaly podstatné náležitosti, tak jak ukládá zákon o účetnictví č 563/1991 Sb., vyhláška 410/2009 Sb., kterou se řídí vybrané účetní jednotky v oblasti účetnictví ÚSC a dobrovolných svazků.
5. Kontrola využití poskytnutých finančních prostředků

V roce 2011 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty příspěvky a to:

Sdružení slezsko-německých přátel Hlučínska na podporu projektu „180 let hlučínského rodáka a malíře Johanese Bochenka“	10. 000,00 Kč
Město Kravaře na „Setkání hlučínských sborů“	20. 000,00 Kč
Obec Hať na „Setkání schol regionu Hlučínska“	8.000,00 Kč
Charita Opava na podporu činnosti denního stacionáře „Mraveneček“	5 000,00 Kč
Celková částka příspěvků činila v roce 2011	43.000,00 Kč

Kontrola nezjistila nevhodné či neoprávněné použití poskytnutých prostředků z rozpočtu Sdružení obcí Hlučínska.

6. Kontrola dotací – přijatých transferů

V roce 2011 DSO přijalo z rozpočtu MSK neinvestiční dotaci z programu podpory aktivit v oblasti kultury na rok 2011, na projekt „Festival kultury Hlučínska a jarmark řemesl“ vedený pod číslem sml. 01225/2011/ÚPS. V projektu bylo profinancováno 179.947,- Kč na uznatelných nákladech z toho bylo z dotace hrazeno 89.200,- Kč. Veškeré účetnictví této akce bylo vedeno odděleně dle stanovených pravidel a bez závad.

7. Kontrolou výpisů z běžného účtu u České spořitelny, a.s. ze dne 31.12.2011 bylo zjištěno, že konečný zůstatek 1.575.652,80 Kč na účtu souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetní evidenci.

Závěr: Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2011 se řídila ustanovením zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření samosprávných celků a DSO a nezjistila žádné nedostatky ve vedení účetnictví či porušení rozpočtových pravidel (zákon 250/2000 Sb.). Členové KRK byli seznámeni se Zprávami o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku za rok 2011 provedenými auditory z MSK. Na základě posouzení všech skutečností a dle závěru z provedené kontroly doporučuje KRK sněmu SOH projednat a schválit výsledek hospodaření a závěrečný účet za rok 2011 s vyjádřením „souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad“ .

Kontrolní zpráva byla vyhotovena ve třech vyhotoveních a obdrželi ji předseda SOH, pověřená účetní a KRK.

V Bolaticích 21. března 2012

Kontrolu provedli:

Ing. Petr Kozák - předseda KRK

Pan Ilja Novotný - člen KRK

Ing. Kurt Kocián - člen KRK

