

Zpráva

o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí
Hlučínska za rok 2012

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 2012.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 28. února 2013 za přítomnosti paní Renáty Řehořové, účetní obce Bolatice, pověřené vedením účetnictví SOH v roce 2012.

Kontrola byla provedena za období od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31.12.2012 a bylo zjištěno:

1. a) DSO SOH hospodařil v roce 2012 dle schváleného rozpočtu schváleno pod usnesením 27/7/e na 7. Sněmu Sdružení obcí Hlučínska dne 15.12.2011. Rozpočet SOH byl schválen jako schodkový se zapojením přebytku z předešlého roku do hospodaření v objemu 1.600 tis.Kč a s příjmy 2.598 tis.Kč a výdaji v objemu 4.198 tis. Kč.
- b) V průběhu roku bylo schváleno na zasedáních Sněmů SOH 5 rozpočtových opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	příjmy	2.598.000,00 Kč
	výdání	4.198.000,00 Kč
	zůstatek předešlých let	1.600.000,00 Kč
Upravený rozpočet	příjmy	3.133.200,00 Kč
	výdání	4.708.852,80 Kč
	zůstatek předešlých let	1.575.652,80 Kč
Skutečnost k 31.12.2012	příjmy	2.948.821,16 Kč
	výdání	4.422.710,86 Kč
	se zůstatkem na BÚ	101.763,10 Kč

viz. tabulka hospodaření Sdružení obcí Hlučínska

2. Inventarizace majetku byla provedena inventarizační komisí dle nových pravidel (vyhláška 270/2010 Sb.) a schválené směrnice o inventarizaci majetku a Vyřazování majetku DSO, včetně Plánu inventur na rok 2012. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 16.1.2013.

Při kontrole bylo zjištěno, že SOH vlastní a vykazuje k rozhodnému dni:

- drobný dlouhodobý nehmotný majetek – software.....	19.428,00 Kč
- oprávky k dlouh. nehmotný majetku.....	-19.428,00 Kč
- drobný dlouh. hmotný majetek	1.542.977,00 Kč
- oprávky k drobnému dlouh.majetku.....	-1.542.977,00 Kč
- materiál na skladě - medaile.....	156 666,98 Kč
- poskytnuté zálohy	0,00 Kč
- závazky vůči dodavatelům.....	83.746,00 Kč
- pohledávky krátkodobé za odběrateli.....	33.922,32 Kč

3. Kontrola pokladních dokladů – v roce 2012 nebyl proveden žádný výběr hotovosti z účtu SOH přes pokladnu, proto nebylo ani účtováno. Přijaté hotovostní úhrady faktur v prosinci 2012 byly vloženy ihned na bankovní účet u ČS spořitelny.

Evidenční číslo:

Vyvěšeno dne:

Sňato:

Zveřejněno způsobem umožňující dálkový přístup od:

do

4. Kontrola účetních dokladů byla rovněž provedena namátkovým způsobem. Účetní doklady byly chronologicky a přehledně řazeny v šanonech. Obsahovaly podstatné náležitosti, tak jak ukládá zákon o účetnictví č 563/1991 Sb., a 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 2012 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty příspěvky a to:

Obci Chuchelná na akci „Setkání hlučínských sborů“	30.000,00 Kč
Charitě Opava na podporu činnosti denního stacionáře „Mraveneček“	5.000,00 Kč
Obcím Hlučínska za účinkování na Festivalu kultury v Hlučíně	29.500,00 Kč
Členský poplatek na rok 2012 Sdružení pro rozvoj MSK	5.000,00 Kč
Celková částka příspěvků činila v roce 2012	69.500,00 Kč

Dne 4.1.2012 SOH darovalo fotoaparát zn.CANON POWERSHOT SX 130 v hodnotě 3.499,- Kč Policii ČR Ostrava zastoupené plk. Ing.René Tichým.

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

6. Kontrola dotací – přijatých transferů

V roce 2012 DSO přijalo z rozpočtu MSK neinvestiční dotaci ve výši 45.000,- Kč na „**Perspektivu řešení dopravní obslužnosti obcí v SOH**“ vedený pod číslem sml. 00473/2012//DSH. V projektu bylo profinancováno 150.000,- Kč.

Projekt „**Na kole a pěšky po zajímavostech Hlučína**“ – pořízení infocedulí v počtu 64 ks a výdajích 599.680,- Kč. Výpůjční smlouvou zapůjčeno obcím na 5 let.

Projekt „**Partnerství k poznání regionu**“ CZ.3.22/3.3.04/11.02632 - vynaloženy výdaje ve výši 784.032,- Kč - podána žádost o posouzení a výplatu dotace.

Projekt „**Na kole bez hranic**“ CZ.3.22/3.3.04/11.02633 – profinancováno celkem 750.350,38 Kč - podána žádost o posouzení a výplatu dotace.

7. Kontrolou výpisů z běžného účtu u České spořitelny, a.s. ze dne 31.12.2012 bylo zjištěno, že konečný zůstatek 101.763,10 Kč na účtu souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetní evidenci.

Závěr:

Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2012 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 2012 provedenými auditory z MSK. Na základě posouzení všech skutečností a dle závěru z provedené kontroly doporučuje KRK orgánu SOH projednat a schválit: 1) Účetní závěrku Sdružení obce Hlučína sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví a za 2) Závěrečný účet SOH za rok 2012 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 28. února 2013

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK

Ing. Kurt Kocián - člen KRK pan Ilja Novotný - člen KRK.....

Příloha Zprávy Kontrolní a revizní komise za rok 2012
Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2012

IČ: 71179216

PŘÍJMY

VÝDAJE

OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2012	OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2012
	4121	Neinv.přijaté transfery od obcí	2 590 000,00	2 668 000,00	2 439 826,00	2143		Cestovní ruch	683 000,00	758 000,00	711 038,40
2143		Cestovní ruch na Hlučínsku	0,00	52 000,00	51 460,00	2221		Provoz veřejné silniční dopravy	0,00	150 000,00	150 000,00
2221		Provoz veřej. silniční dopravy	0,00	15 000,00	10 000,00	3113		Základní školy - školství	35 000,00	37 000,00	37 002,00
3399		Ostatní záležitosti kultury	0,00	30 000,00	81 622,00	3399		Ostatní záležitosti kultury	1 796 000,00	2 244 382,00	2 008 251,56
6112		Zastupitel.-příjmy na vzděl.školení	0,00	357 200,00	357 200,00	6112		Zastupitel.-vzdělávání a školení starostů	0,00	376 000,00	376 000,00
6310		Obecné příjmy z fin.operací	8 000,00	11 000,00	8 713,16	6310		Obecné výdaje z fin.operací	5 000,00	5 000,00	3 382,00
						6409		Ostatní činnosti	1 679 000,00	1 138 470,80	1 137 036,90
		Příjmy roku 2012	2 598 000,00	3 133 200,00	2 948 821,16			Výdaje 2012	4 198 000,00	4 708 852,80	4 422 710,86
				skutečnost	změna stavu						
Tř.8	8115	Zůstatky účtů k 31.12.2011	1 600 000,00	1 575 652,80	1 473 889,70						
		Příjmy 2012 celkem	4 198 000,00	4 708 852,80	4 422 710,86			Výdaje 2012 celkem	4 198 000,00	4 708 852,80	4 422 710,86

Zpracovala: Řehořová Renáta