Příloha č. 1/a

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

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
Miluše 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.

Příloha č.1/b

Zpráva
o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2009

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 2009.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 12.4.2010 .....v sídle SOH za přítomnosti paní Renáty Řehořové účetní obce Bolatice, pověřené vedením účetnictví SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1.1.2009 do 31.12.2009.

Při kontrole bylo zjištěno:

1. a) DSO SOH hospodařil v roce 2009 dle schváleného rozpočtu usnesením Sněmu Sdružení obcí Hlučínska ze dne 16.12.2008. Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy a výdaji 1.735.000,- Kč

   Schválený rozpočet... .příjmy ..... 1 735.000,00 Kč
   vydání ..... 1 735.000,00 Kč
   zůstatek předešlých let ..... . 140.619,48 Kč

   b) V průběhu roku bylo schváleno v orgánech SOH 4 rozpočtová opatření, a to: č.1 dne 3.3.2009, č.2 ze dne 28.4.2009, č. 3 dne 17.9.2009 a č. 4 dne 17.12.2009.

   Rozpočet po úpravách: příjmy.....2.620.760,00 Kč
   vydání..... 2.761.379,48 Kč

   Skutečnost: příjmy..... 2.595.174,00 Kč
   vydání..... 2.111.807,00 Kč
   viz.podrobný rozbor hospodaření.

2. Inventarizace majetku byla provedena inventarizační komisí za období od 1.1.2009 do 31.12.2009. O výsledku inventarizace byl pořízen zápis podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH.
   Při kontrole bylo zjištěno, že SOH vlastní:
   Drobný dlouhodobý nehmotný majetek software UCR – Účetnictví a rozpočet Gordic" pořízený dne 8.1.2003 v hodnotě..... 9.436,20 Kč
   Dlouhodobý nehmotný majetek - Studie Cyklostezek..... 333 .795,00 Kč
   Drobný dlouhodobý hmotný majetek..... 936 179,00 Kč
   Materiál na skladě..... 106 666,88 Kč
   Zjištěný stav dluhů (faktury neuhrazené na konci roku)..... 416,50 Kč
   Zjištěný stav pohledávek – účet 315 ..... 34.700,00 Kč.

   Inventurní soupisy zapůjčeného majetku byly odsouhlaseny vypůjčitely.

3. Kontrola pokladních dokladů – v roce 2009 nebyl proveden žádný výběr hotovosti z účtu SOH a nebylo účtováno o ceninách – účet 263.

4. Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkovým způsobem. Účetní doklady byly řazeny přehledně, chronologicky a obsahovaly podstatné náležitosti účetních dokladů dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

5. Kontrola využití poskytnutých finančních prostředků

   V roce 2009 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty příspěvky a to:

   Kulturní centrum Hlučín -soutěž „Znáš-umíš-dokaž" ..... 10 000,00 Kč
   Muzeum Hlučínska – na zachování stálé expozice..... 20 000,00 Kč
   Obec Oldřišov – Setkání chrámových sborů ..... 20 000,00 Kč
   Obec Bolatice - Setkání schol .... 20 000,00 Kč.

6. Kontrolou výpisů z běžného účtu u České spořitelny, a.s. ze dne 31.12.2009 bylo zjištěno, že **konečný zůstatek činil 623.986,48 Kč** na účtu souhlasí se zůstatkem na účtu 231 .. vedené v účetní evidenci.

7. Dotace přijaté v r.2009
   V roce 2009 přijalo SOH neinvestiční transfer od MSK - **dotaci na projekt „Festival kultury na Hlučínsku" ve výši 76.200,- Kč**, skutečně bylo vyčerpáno 92,59 % dotace, tj. 70.552 Kč a vráceno bylo 5.648,- Kč ještě v roce 2009 na účet MSK. Účetní evidence k poskytnuté dotaci a použití dotace bylo účtováno plně v souladu s platnými podmínkami s uzavřenou dotační smlouvou.

Závěr:
„Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2009 nezjistila nedostatky ve vedení účetnictví, ani porušení rozpočtové kázně. Seznámila se se závěrečnou zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření provedenou auditem z MSK ve dnech 8. a 9.3.2010. Na základě těchto skutečností doporučuje sněmu SOH schválit výsledek hospodaření a závěrečný účet za rok 2009."

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

V Bolaticích 12. 4. 2010

Kontrolu provedli:

Ing. Petr Kozák - předseda KRK .....

Pan Julius Jadrný - člen KRK .....

Ing. Kurt Kocián - člen KRK .....

Vyvěšeno dne:
Sňato dne:
Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup od do

DSO Sdružení obcí Hlučínska

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2009

(v Kč)

sestavený ke dni 13.04.2010

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**71179216**
název	**DSO Sdružení obcí Hlučínska**
ulice, č.p.	**Mírové náměstí 23**
obec	**HLUČÍN**
PSČ, pošta	**74801**

Kontaktní údaje

telefon	**553 654 991**
fax	**553 655 073**
e-mail	**ekonom@bolatice**
kontaktní adresa	**Obec Bolatice, Hlučínská 3, 747 23 BOLATICE**

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	5 000,00	764 560,00	764 398,50
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 730 000,00	1 856 200,00	1 830 775,50
Příjmy celkem	**1 735 000,00**	**2 620 760,00**	**2 595 174,00**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků		754 560,00	754 560,00
211	Příjmy z vlastní činnosti		754 560,00	754 560,00
2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	10 000,00	9 838,50
214	Příjmy z úroků a realiz. finančního majetku	5 000,00	10 000,00	9 838,50
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	5 000,00	764 560,00	764 398,50
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	5 000,00	764 560,00	764 398,50
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**5 000,00**	**764 560,00**	**764 398,50**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 730 000,00	1 780 000,00	1 760 223,50
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		76 200,00	70 552,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 730 000,00	1 856 200,00	1 830 775,50
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	1 730 000,00	1 856 200,00	1 830 775,50
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	1 730 000,00	1 856 200,00	1 830 775,50
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**1 735 000,00**	**2 620 760,00**	**2 595 174,00**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Běžné výdaje	1 735 000,00	2 761 379,48	2 111 807,00
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**1 735 000,00**	**2 761 379,48**	**2 111 807,00**

Detailní výpis položek dle odvětvového třídění rozpočtové skladby		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2143	**Cestovní ruch**	20 000,00	20 000,00	
3113	**Základní školy**	25 000,00	25 000,00	16 763,40
3399	**Ostatní záležitosti kultury,církví a sděl.prostř.**	40 000,00	262 400,00	230 854,00
3421	**Využití volného času dětí a mládeže**			
3429	**Ostatní zájmová činnost a rekreace**			
6112	**Zastupitelstva obcí**		770 560,00	769 165,00
6310	**Obecné příjmy a výdaje z finančních operací**	5 000,00	25 700,00	24 693,00
6399	**Ostatní finanční operace**		1 000,00	
6409	**Ostatní činnosti j.n.**	1 645 000,00	1 656 719,48	1 070 331,60
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM		**1 735 000,00**	**2 761 379,48**	**2 111 807,00**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			**140 619,48-**	**483 367,00**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)		140 619,48	483 367,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**140 619,48**	**483 367,00-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	*Počáteční stav k 1. 1.*	*Obrat*	*Konečný stav k 31.12.*	*Změna stavu bankovních účtů*
Základní běžný účet	140 619,48	483 367,00	623 986,48	483 367,00-
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů				
Běžné účty celkem	140 619,48	483 367,00	623 986,48	483 367,00-
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	*Počáteční stav k 1.1.*	*Obrat*	*Konečný stav*
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 496,20		9 496,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	333 795,00		333 795,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	936 179,00		936 179,00
Materiál			
Materiál na skladě	116 666,96	10 000,08-	106 666,88

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	*Text*	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 730 000,00	1 780 000,00	1 760 223,50
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		76 200,00	70 552,00
5321	Neinvestiční transfery obcím			40 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	*Položka*	*text*	*Rozpočet upr. (Příjmy)*	*Rozpočet upr. (Výdaje)*	*Skutečnost (Příjmy)*	*Skutečnost (Výdaje)*

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

Při přezkoumání hospodaření SOH za rok 2009 provedené auditory Moravskoslezského kraje ve dnech 8.-9.3.2010 ***nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

Kontrola provedená Kontrolní a revizní komisí SOH (dle ustanovení článku VIII, odst.5 stanov SOH) dne 12.4.2010 ***neshledala chyby a nedostatky*** *ve vedení účetnictví Sdružení obcí Hlučínska.*

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Nejsou

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky	SDRUŽENÍ OBCÍ HLUČÍNSKA 2
Osoba odpovědná za účetnictví	**Řehořová Renáta**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Řehořová
Osoba odpovědná za rozpočet	**Řehořová Renáta**
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	Řehořová
Statutární zástupce	**Mgr. Pavera Herbert**
Podpisový záznam statutárního zástupce	

Vyvěšeno dne:

Sňato dne:

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup od do