

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Obec DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody 25, 763 15 Slušovice

datum
20.2.2009

vyřizuje
Marie Ostrožiková

číslo jednací
59545/2008 KŘ

spisová značka
59545/2008 KŘ

Zpráva

č. 150/2008/KŘ o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČ: 75093545 za rok 2008

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.10.2008

20.2.2009

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na adrese náměstí Svobody 25, 763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonala:

Marie Ostrožiková

DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali :

Ing. František Pavelka - předseda

Ing. Jana Sousedíková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu dne 7. 3. 2008 (usnesením č. 7/2008) hospodařilo sdružení obcí podle pravidel rozpočtového provizoria schválených na valné hromadě dne 20. 11. 2007.
Rozpočtová opatření	Úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření bylo předmětem jednání a schválení valné hromady dne 7. 3. 2008 a 17. 12. 2008.
Schválený rozpočet, návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu v sídle DSO byl zveřejněn vyvěšením od 11. do 27. února 2008. Zveřejnění v členských obcích DSO bylo ekonomkou písemně dokumentováno.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO byl projednán a schválen na valné hromadě dne 7. 3. 2008 (usnesením č. 6/2008), a to s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet v sídle DSO byl zveřejněn vyvěšením od 25. února do 12. března 2008. Zveřejnění v členských obcích DSO bylo ekonomkou písemně dokumentováno.
Bankovní výpis	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví, v rozsahu uvedeném ve vyhlášce 505/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a v Českých účetních standardech pro ÚSC, PO, SF a OSS, za použití prostředků výpočetní techniky. Byla provedena úplná dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu vedenému u ČS. Spořitelny č. účtu 1419553389/0800 a to za leden až prosinec 2008. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci. Počáteční zůstatek účtu č. představoval 59.989,88 Kč. Příjmy představovaly neinvestiční příspěvky od sdružených obcí 159.126 Kč a úroky od peněžního ústavu 954,61 Kč Celkové výdaje představovaly 163.114,50 Kč z čehož: <ul style="list-style-type: none"> • 65.548 Kč (9.364 obyvatel x 7Kč) příspěvek do MAS Vizovicko a Slušovicko, • 38.973,50 Kč za materiál – skládačky DSO (34.629 Kč) a reklamní předměty (4.344,50 Kč), • 30.200 Kč příspěvek na dostihový den, • 9.990 Kč ostatní osobní výdaje • 3.000 Kč příspěvek obci Hrobice na soutěž hasičů, • 6.250 Kč za služby (5 tis. Grafický design DSO a 1.250 Kč za prodloužení domény), • 3.690 Kč výrobu reklamních plachet, • 2.610 Kč za občerstvení při jednání valné hromady, • 1.785 Kč za právní služby, • 1.068 Kč za služby peněžního ústavu. Konečný zůstatek k 31. 12. 2008 účtu č. 1408902379/0800 představoval 56.955,99 Kč. Porovnáním uvedeného stavu finančních prostředků na výpise z účtu se stavem účtu 231 ((ZBÚ) nebyl zjištěn rozdíl. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Inventurní soupis majetku a závazků a K 31. 12. 2008 byla provedena inventarizace účtu: <ul style="list-style-type: none"> • 018 DDNM stav 2.582,50 Kč • 019 Ostatní DNM stav 70.210 Kč • 028 Drobný DHM stav 3.610 Kč • 231 ZBÚ stav 56.955,99 Kč

Inventarizace byly započaty 13. a ukončeny 14. ledna 2009. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventarizační zápis byl opatřen podpisy odpovědných osob. Porušení ustanovení §§ 29 a 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (v platném znění) nebylo zaznamenáno.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Podle účetní sestavy FIN 2-12M dosáhly k 31. 12. 2008 celkové příjmy 160.080,61 Kč, což představuje plnění 100,05% k upravenému rozpočtu. Výdaje představovaly 163.114,50 Kč, což představuje plnění 100,07% k upravenému rozpočtu.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2008

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2008

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2008

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehospoďal s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

Obsah zprávy projednal dne 20.2.2009

Za kontrolní oddělení odboru kanceláře ředitele Krajského úřadu Zlín:


.....
Marie Ostrožíková.

Za DSO Mikroregion Slušovicko


.....
Ing. František Pavelka

předseda

Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 17
763 15 Slušovice
IČO 750 93 545

Výtisk č.1 obdrží: DSO Mikroregion Slušovicko

Výtisk č.2 obdrží: Krajský úřad Zlín, oddělení kontrolní odbor kancelář ředitele

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.