Krajský úřad
Zlínského kraje

Odbor Kancelář ředitele Oddělení kontrolní	Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko náměstí Svobody č.p. 25, 763 15 Slušovice

datum	vyřizuje	číslo jednací	spisová značka
18.10.2010	Ing. Hermanová	54627/2010	54624/2010/KŘ

Zápis č. 380/2010

z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko, IČ 75093545 za rok 2010

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 18.10.2010
na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: obecní úřad DSO Mikroregion Slušovickonáměstí Svobody, č.p.25, 763 15 Slušovice

Přezkoumané období: **1.1.2010 - 30.9.2010**

Dílčí přezkoumání vykonala:

Bc. Marie Ostrožíková

Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:

Ing. František Pavelka - předseda
Ing. Jana Sousedíková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	**Popis písemnosti**
Návrh rozpočtu	Byl zveřejněn v sídle DSO Mikroregion Slušovicko od 3. do 19. 3. 2010, a to jak na úřední desce, tak na www.stránkách. Zveřejnění v členských obcích bylo písemně dokumentováno.
Pravidla rozpočtového provizoria	V souladu s ustanovením § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění) hospodařilo sdružení obcí, v době do schválení rozpočtu, podle stanovených pravidel rozpočtového provizoria - v příjmové a výdajové části ve výši skutečnosti 1/12 roku 2009 tj. 14.000 Kč - schváleno dne 15. 12. 2009 usnesením č. 22/2009.
Rozpočtová opatření	Úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření byly předmětem jednání a schválení pracovního (programového) výboru, na kterého byla delegována dne 27. 3. 2009 (usnesení č. 14/2009) pravomoc operativně v rámci rezervy rozpočtu schvalovat příspěvky. Úpravy byly schváleny dne 29. 9. 2010 (usnesení č. 17/2010).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období roku 2010-2013 byl předmětem jednání a schválení dne 10. 2. 2009.
Schválený rozpočet	Na rok 2010 byl předmětem jednání a schválení dne 23. 3. 2010 usnesením č. 6/2010. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 237 tis. Kč.
Závěrečný účet	V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., byl návrh závěrečného účtu zveřejněn v sídle DSO Mikroregion Slušovicko vyvěšením na úřední desce a v elektronické podobě od 3. do 19. 3. 2010. Zveřejnění v členských obcích DSO bylo písemně dokumentováno. Schválen byl dne 23. 3. 2010 usnesením č. 5/2010.
Bankovní výpis	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 září 2010. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci. Počáteční zůstatek bankovního účtu představoval 66.053,60 Kč. Celkové příjmy představovaly 169.552,05 Kč, z toho: - příspěvky od sdružených obcí 155.448 Kč, - z poskytování služeb (jarmarku) 13.660 Kč, - úroky od peněžního ústavu 444,05 Kč Celkové výdaje představovaly 80.796,50 Kč z toho: - 8.880 Kč pořízení materiálu (letáky) - 33.460 Kč reklamní činnost dostihy 22. 8. 2010, reprezentace DSO, prodloužení domény, - 205 Kč nákup materiálu na ples DSO (plachta, špendlíky), - 3.000 Kč pronájem reklamní plochy Myslivecké sdružení, - 10.000 Kč nákup služeb (Region Zlínsko - vánoční jarmark zajištění stánků, hudba, předtančení), - 3.302 Kč věcné dary (ples DSO tombola), - 5.000 Kč neinvestiční transfer obci obci Hvozdná na kulturní akci, - 6.000 Kč příspěvek SDH Hvozdná a příspěvek SK lyžařský Trnava, - 3.100 Kč pohoštění, - 796,50 Kč služby pošt a peněžního ústavu, - 7.053 Kč zůstatek pokladní hotovosti k 30. 9. 2010. Konečný zůstatek účtu č. 1408902379/0800 k 30. 9. 2010 představoval

154.809,15 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle účetní sestavy FIN 2-12M dosáhly k 30. 9. 2010 celkové příjmy 169.552,50 Kč, což představovalo plnění k upravovanému rozpočtu ve výši 93,68%, výdaje dosáhly výše 80.796,50 Kč, což představovalo plnění k upravenému rozpočtu ve výši 34,38%. Nižší procento plnění výdajů bylo způsobeno zatím neodeslaným příspěvkem MAS Vizovicko a Slušovicko ve výši cca 70 ti.s Kč, dále neodeslaným neinvestičním transferům obcím ve výši 40 tis. Kč a dalšími výdaji vzniklými v souvislosti s provozem DSO Mikroregion Slušovicko.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při předchozích dílčích přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Zápis vyhotovila dne 18.10.2010 zaměstnankyně kontrolního oddělení Odboru Kancelář ředitele Krajského úřadu Zlínského kraje

....

Bc. Marie Ostrožíková

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

Dne 18. 10. 2010

.....

Ing. František Pavelka

předseda

Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 25
763 15 Slušovice
IČO 750 93 545

Rozdělovník :

Výtisk č.1 : Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko

Výtisk č.2 : KO Odbor kancelář ředitele Krajský úřad Zlín