

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody č.p. 25, 763 15 Slušovice

datum
11.10.2011

pověřená úřední osoba
Mgr. Marie Ostrožiková

číslo jednací
52676/2011

spisová značka
52673/2011/KŘ

Zápis č. 260/2011
z dílčího přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko,
IČ 75093545
za rok 2011

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 11. 10. 2011

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

Místo provedení přezkoumání: městský úřad DSO Mikroregion Slušovicko, náměstí Svobody,
č.p.25, 763 15 Slušovice

Přezkoumané období: 1.1.2011 - 30.9.2011

Dílčí přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožiková

Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:

Miroslav Válek - 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	V souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., byl vypracovaný návrh rozpočtu zveřejněn v sídle DSO Mikroregion Slušovicko na úřední tabuli a www.stránkách od 11. do 29. 3. 2011. 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), schválila valná hromada dne 2. 12. 2010 usnesením č. 12/2010 pravidla rozpočtového provizoria k zajištění chodu DSO Mikroregion Slušovicko do schválení rozpočtu. V příjmové i výdajové části ve výši skutečnosti 1/12 roku 2010, tj. 20.000 Kč.
Rozpočtová opatření	V souladu s ustanovením § 16 zákona č. 250/2000 Sb., byly změny rozpočtu prováděny rozpočtovými opatřeními, které byly evidovány podle časové posloupnosti. Do 30. 9. 2011 byly průběžně projednány a schváleny úpravy rozpočtu v rámci schválené rezervy. Realizovány byly jednou úpravou rozpočtu.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období roku 2010-2013 byl předmětem jednání a schválení dne 10. 2. 2009.
Schválený rozpočet	V souladu s ustanovením § 4 zákona č. 250/2000 Sb., schválila valná hromada rozpočet DSO Mikroregion Slušovicko dne 1. 4. 2011 usnesením č. 2/2011. Rozpočet na rok 2011 předpokládal vyrovnaný rozpočet ve výši 742 tis. Kč.
Závěrečný účet	V souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., schválila valná hromada DSO Mikroregion Slušovicko závěrečný účet za rok 2010 s celoročním hospodařením bez výhrad, a to dne 1. 4. 2011 usnesením č. 1/2011. Závěrečný účet byl zveřejněn v sídle DSO Mikroregion Slušovicko vyvěšením na úřední desce i v elektronické podobě od 11. do 29. 3. 2011. Zveřejnění v členských obcích bylo písemně dokumentováno.

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 2011. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování a návaznost na vedenou operativní evidenci.

Počáteční zůstatek bankovního účtu představoval 75.891,76 Kč.

Celkové příjmy představovaly 386.887,34 Kč, z toho:

- příspěvky od sdružených obcí 368.252 Kč,
- z poskytování služeb (ples) 18.055 Kč,
- úroky od peněžního ústavu 580,34 Kč

Celkové výdaje představovaly 117.940,00 Kč z toho:

- 66.472 Kč příspěvek MAS Vizovicko a Slušovicko, o.so.
- 14.250 Kč náklady související s pořádáním Hejtmanského dne 21. 6. 2011,
- 9.750 Kč dohody o provedení práce,
- 1.620 Kč samolepky prezentace DSO Mikroregion Slušovicko 300 ks,
- 1.460 Kč nákup služeb (prodložení domény),
- 789 Kč pořízení DHIM kufřík k ozvučovací aparatuře,
- 3.371 Kč drobné náklady spojené s organizací plesu Mikroregionu,
- 6.500 Kč pronájem sálu při pořádání plesu Mikroregionu,
- 3.000 Kč příspěvek na akci Hvozdenský měšec,
- 5.000 Kč za přípravu žádosti projektu z MMR z Programu obnovy venkova,
- 949 Kč služby peněžních ústavů,
- 193 Kč repre fond - občerstvení
- 4.586 Kč zůstatek pokladní hotovosti k 30. 9. 2010.

Konečný zůstatek účtu č. 1408902379/0800 k 30. 9. 2010 představoval 344.839,10 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.

Pokladní kniha (deník)

Dne 11. 10. 2011 v 11,30 hod. byla provedena fyzická kontrola hotovosti. Předloženo bylo 3.586 Kč, což odpovídalo údajům v pokladní knize za PD č. 00012.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M dosáhly k 30. 9. 2011 celkové příjmy po konsolidaci 386.887,34 Kč, což představuje plnění 58,09 % upraveného rozpočtu, výdaje dosáhly výše 117.940 Kč, což představuje plnění 17,84 % upraveného rozpočtu. Nízké procento plnění výdajů bylo způsobeno neprofinancováním prostředků ve výši 451 tis. Kč, z toho 265 tis. Kč představuje vratku půjček od obcí (podle Smlouvy do 31. 12. 2011), zbylá částka 186 tis. Kč představuje zatím nerealizovaný Projekt "Vesnici roku k mikroregionu roku".

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Dne 2. 12. 2010 usnesením č.16/2010 schválila valná hromada složení nového pracovního výboru v počtu šest zástupců obcí.

Dne 1. 4. 2011 usnesením č. 3/2011 zmocnila valná hromada pracovní výbor k čerpání rozpočtu schválené rezervy ve výši 105 tis. Kč. Pracovní výbor má povinnost informovat valnou hromadu o provedených změnách na jeho nejbližším zasedání.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

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

B. II. Přezkoumané předměty, v nichž nebyly nalezeny chyby a nedostatky

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: nebyly realizovány

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: nebyly realizovány

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán: Ano

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: nebylo realizováno

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi - přezkoumán: Ne

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: nebylo realizováno

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: nebylo realizováno

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: nebylo realizováno

-

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

-

B. III. Nepřezkoumané předměty

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.

DSO Mikroregion Slušovicko, dne 11. října 2011

Mgr. Marie Ostrožiková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Dne 11. října 2011



Miroslav Válek

předseda
Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 25
763 15 Slušovice
IČO 750 93 545 ①

Rozdělovník :

Výtisk č.1 : Dobrovolný svazek obcí DSO Mikroregion Slušovicko

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