

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 75250/2013 OKP
Č. j.: JMK 75250/2013

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ MIKROREGION
HORNÁCKO, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. prosince 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. dubna 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Nová Lhota
Nová Lhota 355, 696 75 Nová Lhota

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Marta Otáhalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Antonín Okénka - jednatel

Marie Bajková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- Dobrovolný svazek obcí neurčil ve stanovách, který orgán svazku (nejméně tříčlenný, což splňuje stanovami vytvořený orgán Valná hromada), bude schvalovat účetní závěrku. V zápisech z jednání Valné hromady za přezkoumané období nebyla informace o schválení účetní závěrky za rok 2012 uvedena. **Dobrovolný svazek obcí nesplnil povinnost předložit orgánu svazku ke schválení účetní závěrky za rok 2012 v souladu s § 30 odst. 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Dobrovolný svazek obcí neurčil ve stanovách, který orgán svazku (nejméně tříčlenný, což splňuje stanovami vytvořený orgán Valná hromada), bude schvalovat účetní závěrku. V zápisech z jednání Valné hromady za přezkoumané období nebyla informace o schválení účetní závěrky za rok 2012 uvedena. Dobrovolný svazek obcí nesplnil povinnost předložit orgánu svazku ke schválení účetní závěrky za rok 2012 v souladu

s § 30 odst. 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. Stanovy svazku byly doplněny v článku 6, odst. 2 o písm. H - valná hromada rozhoduje o schválení účetní závěrky. Změnu stanov schválila valná hromada na svém jednání dne 29. 1. 2014. Postup při schvalování účetní závěrky podle výše uvedené vyhlášky bude ověřen při dílčím přezkoumání za rok 2014.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 3
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2013
- Výpisy z účtu ČS, a.s. za přezkoumané období
- Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventur pro rok 2013
- Inventarizační zpráva rok 2013
- Vydaná faktura a došlé faktury za přezkoumané období
- Účtový rozvrh roku 2013
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na rozvojovou studii mikroregionu Horňácko ze dne 19. 9. 2013
- Stanovy svazku
- Vnitřní směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků DSO
- Zápisy z valné hromady za přezkoumané období
- Zpráva o daňové kontrole ze dne 14. 11. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Horňácko za rok 2013

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- DSO neurčil složení nejméně tříčlenného schvalujícího orgánu a nepředložil orgánu účetní závěrku ke schválení

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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

Nová Lhota, dne 24. dubna 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Marta Otáhalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

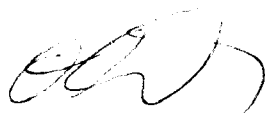


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Jednatel svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hornácko pan Mgr. Antonín Okénka a účetní svazku obcí paní Marie Bajková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Mgr. Antonín Okénka

.....
jednatel svazku obcí



.....
podpis jednatele svazku obcí

Marie Bajková

.....
účetní



.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný jednatel svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hornácko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

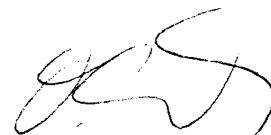
Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal jednatel svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hornácko dne 24. 4. 2014.

Mgr. Antonín Okénka

.....
jednatel svazku obcí



.....
podpis jednatele svazku obcí