

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Hornolidečska
756 12 Horní Lideč 292

datum
27.1.2010

vyřizuje
Ing. Hermanová

číslo jednací
KUZL 54212/2009 KŘ

spisová značka
KUSP 54212/2009 KŘ

Zpráva č. 212/2009 KŘ o výsledku přezkoumání hospodaření SO Sdružení obcí Hornolidečska, IČ: 62334743 za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

**2. a 5. 10. 2009
27. 1. 2010**

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

Přezkoumání proběhlo na adrese Francova Lhota 325, 756 14 Francova Lhota

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Věra Bělíčková
Milada Vlčková

SO Sdružení obcí Hornolidečska zastupovali:

Karel Matůš - předseda
Lucie Matůšová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Zveřejnění návrhu rozpočtu u všech členských obcí doloženo.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření SO do doby schválení rozpočtu na r. 2009 byla schválena na Valném shromáždění č. 4/2008 dne 14.11.2008.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku bylo představenstvem č. 8/2009 schváleno 1. rozpočtové opatření, představenstvem č. 11/2009 2. rozpočtové opatření a VS SOH 2/2009 3. rozpočtové opatření.
Rozpočtový výhled	SO má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl schválen Valným shromážděním č. 1/2009 dne 17.3.2009.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2008 byl schválen Valným shromážděním č. 1/2009 dne 17.3.2009. Zveřejnění u všech členských obcí doloženo.
Bankovní výpis	Zůstatek fin. prostředků ke dni 31.12.2009: - devizový účet u ČS (231.X3) - zůstatek 90,69 EUR (2.400,11 Kč) - účet rozehledný u ČS (231.X1) - zůstatek 256.125 Kč - účet u ČS (231.X0) - zůstatek 385.706,50 Kč
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena s pokladní dne 7.9.2005.
Faktura	Všechny došlé fa jsou opatřeny doložkou o fin. kontrole ve smyslu zákona č.320/2001 Sb.
Hlavní kniha	Za období prosinec 2009.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v PC, ke dni 31.12.2009 je v ní evidováno 43 faktur.
Pokladní doklad	Leden-srpen (č. 4001-4015) a při závěrečném přezkoumání pokl. doklady za měsíce září-prosinec 2009 (č. 4016-4025).
Pokladní kniha (deník)	Na zasedání předsednictva SOH dne 13.1.2009 bylo schváleno zřízení hotovostní pokladny při účtu SOH s denním limitem 30.000 Kč, který nebyl v kontrolovaném období překročen.
Účetní doklad	Vedením pokladny je pověřena p. Matůšová. Pokladní kniha je vedena ručně v samokopírovací pokladní knize. Účetní doklady k BÚ č. 2001-2013 (231.X3), dokl. č. 1-33 (231.X1), dokl. č. 1001-1243 (231.X0).
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Sdružení obcí Hornolidečska se sídlem v Horní Lidči vzniklo podpisem Zakladatelské smlouvy starosty příslušných obcí dne 21.4.1995 a právní způsobilostí nabylo zápisem do registru vedeného Okresním úřadem ve Vsetíně. Referát vnitřních věcí Okr. úřadu ve Vsetíně vydal osvědčení, že Sdružení obcí Hornolidečska se sídlem v Horní Lidči bylo dne 22.5.1995 zapsáno do registru zájmových sdružení právnických osob (čj. 601/1-580/95-3). Dne 31.12.2001 byl rozhodnutím referátu vnitřních věcí Okresního úřadu Vsetín proveden výmaz a Sdružení obcí Hornolidečsko zapsáno do registru zájmových sdružení právnických osob vedených u Okr. úřadu Vsetín pod čj. 601/1-3576/2001. Dopisem ze dne 17.2.2004 zaslal Krajský úřad Zlínského kraje osvědčení, že svazek obcí s názvem "Sdružení obcí Hornolidečska" je zapsán v registru zájmových sdružení právnických osob a svazku obcí vedeného u Krajského úřadu Zlínského kraje. Činnost svazku obcí se řídí Stanovami, poslední platné byly schváleny na zasedání valného shromáždění dne 17.3.2009, usnesením č. 1/5.
Smlouvy o půjčce	Valné shromáždění Sdružení obcí Hornolidečska na svém zasedání dne 24.7.2008 schválilo poskytnutí bezúročné půjčky Místní akční skupině Hornolidečska ve výši 300.000 Kč, splatné nejpozději do 31.1.2009. Vracená půjčka byla připsána na BÚ SOH dne 2.2.2009 - d.č. 1018, takže ke dni kontroly byl stav účtu 275 nulový.
Vnitřní předpis a směrnice	SOH má zpracovány tyto vnitřní směrnice: Směrnici o inventarizaci ,

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Směrnici o evidenci majetku, Směrnici o oběhu účetních dokladů, Směrnici o finanční kontrole, Směrnici k vedení účetnictví svazku obcí.</p> <p>Zápisy z jednání představenstva SOH č. 1/2009 - 11/2009. Zápisy z jednání Valného shromáždění č. 1/2009 ze dne 17.3.2009 a č. 2/2009 ze dne 9.12.2009.</p> <p>Zpráva dozorčí rady SOH ze dne 18.2.2009 - kontrola hospodaření za rok 2009.</p>
Mzdová agenda a odměny členů zastupitelstva	<p>Z rozpočtu SOH byly v r. 2009 vyplaceny mzdové výdaje na dohody ve výši 199.000 Kč a na zdravotní a soc. pojištění výdaje ve výši 39.850 Kč.</p> <p>Byla uzavřena jedna dohoda o pracovní činnosti s p. Lucií Matušovou na práce – manažer – koordinátor projektu „Rozhledny Hornolidečska a Púchovské dolina na kotách 651 m.n.m.“, sjednaná pracovní doba 4 hodiny denně, sjednaná odměna 10.000 Kč měsíčně.</p>
Kniha odeslaných faktur Rozvaha	<p>Dohody o provedení práce:</p> <ul style="list-style-type: none"> - s Pavlem Rusem na úkol „Veletrh cestovního ruchu Regiontour Brno, Bratislava – organizace, zajištění propagačních materiálů, obsluha prezentačních stánků, fotodokumentace, vyhodnocení“ - s Karlem Matušem na výkon fce předsedy SOH - s Josefem Daňkem na výkon fce místopředsedy SOH - s Josefem Tkadlecem na výkon fce místopředsedy SOH <p>Je vedena v PC, k 31.12.2009 je v ní evidováno 13 faktur.</p> <p>Byla provedena kontrola Rozvahy za 12. období roku 2009 ze dne 20.1.2010. Rozvahové účty, jimiž bylo zahájeno účetní období roku 2009, navazovaly na konečné stavy roku 2008.</p> <p>Aktiva celkem ve výši 8.928.518,69 Kč se rovnala pasívům.</p> <p>Stálá aktiva ve výši 5.148.251,40 Kč se rovnala rozvahovému účtu 901 - Fond dlouhodobého majetku.</p>
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím Smlouva ostatní	<p>V roce 2009 SO neobdržel žádné účelové prostředky.</p>
Příloha rozvahy Výkaz zisku a ztráty	<p>SO nehospodaří s prostředky úvěru ani půjček, hospodaří pouze s prostředky sdružených obcí Francova Lhota, Horní Lideč, Lačnov, Leskovec, Lidečko, Lužná, Pozdětchov, Prlov, Seninka a Střelná.</p> <p>Příloha sestavena k 31.12.2009.</p> <p>Výkaz sestaven k 31.12.2009 s nulovými hodnotami, SO neprovozuje hospodářskou činnost účtovanou na účtech tř. 5 a 6.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Fyzická a dokladová inventura majetku byla provedena k 31.12.2009 tříčlennou komisí, jejíž složení mělo být dle vnitřní směrnice jmenováno valným shromážděním, což nebylo doloženo.</p>
Kniha pohledávek a závazků	<p>SO k 31.12.2009 neeviduje žádné pohledávky.</p> <p>SO k 31.12.2009 eviduje na závazcích (účty 321, 331, 336) dle výkazu Rozvaha částku 19.490 Kč.</p> <p>Z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> - závazky obce (účet 321) - neuhrazená faktura v hodnotě 6.090 Kč - jednalo se o fakturu, kterou SO obdrželo 4.1.2010 a jejíž věcné plnění se vztahovalo k r. 2009 - závazky na účtu 331 ve výši 8.900 Kč a na účtu 336 ve výši 4.500 Kč – souvisí s náklady spojenými se mzdami za období 12/2009.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2009 – viz příloha.</p>

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 byla přijata opatření k odstranění nedostatků.
- b) při dílčím přezkoumání – nebyly zjištěny nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření SO Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření SO Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření SO Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2009

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	0,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčeho přezkoumání.

Karel Matůš, předseda SO Sdružení obcí Hornolidečska, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Obsah zprávy projednaly dne 27.1.2010

Za kontrolní oddělení odboru kanceláře ředitele Krajského úřadu Zlín:


Ing. Věra Bělíčková

Milada Vlčková 

Za SO Sdružení obcí Hornolidečska

SDRUŽENÍ OBCÍ
HORNOLIDEČSKA
se sídlem
Horní Lideč - OÚ
756 12

Karel Matůš, předseda

Výtisk č.1 obdrží: SO Sdružení obcí Hornolidečska

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

Příloha: 1

Příloha č. 1

Rozvaha k 31.12.2009

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2009		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
022	Samostatné movité věci a soub.	2.940.303,00	2.940.303,00	0	
028	Drobný DHM	2.027.308,00	2.027.308,00	0	
042	Pořízení DHM	180.640,40	180.640,40	0	
263	Ceniny	116,00	116,00	0	
231	Běžné účty	644.231,61	644.231,61	0	
321	Dodavatelé	6.090,00	6.090,00	0	
331	Zaměstnanci	8.900,00	8.900,00	0	
336	Soc.a zdravotní pojištění	4.500,00	4.500,00	0	

Rozpočet: /dle Fin 2-12 M/	schválený	upravený k 31.12.09	skutečnost k 31.12.09
Nedaňové příjmy	305.000	305.000	304.204,05
Dotace	2.052.000	2.298.000	2.220.383,00
Příjmy celkem	2.357.000	2.603.000	2.524.587,05
Běžné výdaje	2.506.000	1.760.000	1.037.063,29
Kapitálové výdaje	60.000	1.052.000	1.051.853,00
Výdaje celkem	2.566.000	2.812.000	2.088.916,29
Financování	209.000	209.000	-435.670,76