



Sdružení obcí Bílovecka
Slezské náměstí 1
743 01 Bílovec
IČO: 70914125

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU SDRUŽENÍ OBCÍ BÍLOVECKA ZA ROK 2010

Hospodaření Sdružení obcí Bílovecka se v roce 2010 uskutečňovalo v souladu se schváleným rozpočtem. Rozpočet byl projednán a schválen na valné hromadě dne 18.12. 2009.

V průběhu roku nastaly skutečnosti ovlivňující plnění rozpočtu příjmů i výdajů a byly učiněny dvě rozpočtové změny. Mezi nejvýznamnější položky, které měly vliv na úpravu rozpočtu byly:

- ✓ přijetí krátkodobého úvěru z České spořitelny, a.s.,
- ✓ přijetí dotace v rámci programu POV 2010 z Moravskoslezského kraje,
- ✓ navýšení příspěvků od obcí sdružených v SOB,
- ✓ výdaje související s poskytnutými dotacemi.

Stav finančních prostředků na běžném účtu činil k 31. 12. 2010 Kč 52 955,74.

Plnění rozpočtu u příjmů

Celková výše příjmů činila	614 055,42 Kč
Z toho členské příspěvky od obcí a příspěvky na realizaci projektů činily	463 752,00 Kč
Dotace na jednotlivé projekty činily	149 800,00 Kč
Příjmy z úroků a ostatní příjmy	503,42 Kč

Přehled poskytnutých dotací:

Zachování kulturních tradic Sdružení obcí Bílovecka	149 800,00 Kč
---	---------------

Plnění rozpočtu u výdajů

Celkové výdaje sdružení v roce 2010 činily 991 931,20 Kč.

Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem

Všechny poskytnuté dotace byly vyčerpány v plné výši.

Hospodaření s majetkem

V roce 2010 došlo k vyřazení drobného nehmotného majetku v celkové výši 44 160,00 Kč a k vyřazení drobného hmotného majetku v celkové výši 105 402,00 Kč. Žádný dlouhodobý majetek nebyl pořízen.

Závazek z krátkodobého úvěru ve výši 299 673,00 Kč byl uhrazen po obdržení dotace od Moravskoslezského kraje počátkem roku 2011.

V roce 2010 byla poskytnuta záloha na dotaci ve výši 149 800,00 Kč, doplatek ve výši 341 060,00 Kč byl Sdružení obcí Bílovecka zaslán prostřednictvím Krajského úřadu MSK v únoru 2011.

Inventarizace hmotného a nehmotného majetku, včetně dokladové inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2010. Inventarizační rozdíly zjištěny nebyly.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Bílovecka

Přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Bílovecka bylo provedeno v rozsahu stanovené zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 7.12. 2010, na základě písemné žádosti ze dne 25.5. 2010 Krajským úřadem Moravskoslezského kraje Ostrava.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2010 nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

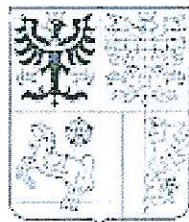
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Bílovecka za rok 2010 je součástí Závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech svazku obcí.

Bílovec, 7.6. 2011

Petr Klimek, v.r.
předseda Sdružení obcí Bílovecka

Ev.č.: 26/2011 – ÚD
Vyvěšeno dne: 10.06.2011
Snato dne: 27.06.2011





KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a interního auditu
28. října 117, 702 18 Ostrava



Číslo: MSK 53098/2011
Sp. zn.: KON/21414/2010/Smy
113.1 V10
Vyhovuje: Bc. Jana Breuerová
Telefon: 595 622 622
Fax: 595 622 282
E-mail: jana.breuerova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2011-03-30

Stejnopis č. 2

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení
obcí Bílovecka, IČ 70914125, za rok 2010

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 5. 2010 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Bc. Jana Breuerová	kontrolor pověřený řízením	412/03/2010	2546
Dagmar Kubicová	kontrolor	417/03/2010	2630

dne 29. 3. 2011 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k 31. 12. 2010.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Městský úřad Bílovec

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 7. 12. 2010.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

1. zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
5. vyhláška č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
6. České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
7. vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. zákon č. 40/1964 Sb., Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
11. zákon č. 513/1991 Sb., Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
12. stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 10. 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2010

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 % (hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,-),
- podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 72,96 % (hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,-),
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí činil 0,00 %.



V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.


Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 30. 3. 2011

Zprávu zpracovaly a sepsaly:	
Bc. Jana Breuerová, kontrolor pověřený řízením	
Dagmar Kubicová, kontrolor	

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Petr Klimek, předseda svazku obcí	dne:	04. 04. 2011
	podpis:	

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro svazek obcí Sdružení obcí Bílovecká

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených svazkem obcí v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2010:

- rozpočet dobrovolného svazku obcí na rok 2010 schválený orgánem svazku dne 18. 12. 2009 jako schodkový krytý přebytkem z minulých let,
- písemnosti o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2010 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích svazku obcí,
- rozpočtová opatření schvalována orgánem svazku obcí dne 13. 5. a 12. 10. 2010,
- rozpočtový výhled sestavený do roku 2013,
- závěrečný účet za rok 2009 schválený orgánem svazku obcí dne 1. 6. 2010 a to bez výhrad,
- písemnosti o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2009 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2009 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup v jednotlivých členských obcích svazku obcí,
- výpisy z jednání zastupitelstev členských obcí o projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2009,
- ÚZ 317 – dotace poskytnutá z rozpočtu Moravskoslezského kraje na projekt „Zachování kulturních tradic Sdružení obcí Bílovecká“ ve výši Kč 499.500,-, účetní doklady č. 8/1 ze dne 1. 7., 8/4 – 8/16 za období od 2. 7. do 16. 7. 2010,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2010,
- výkaz rozvahy sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2010,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2010,
- výkaz příloha sestavený k 31. 12. 2010,
- příkaz předsedy Sdružení obcí Bílovecká č. 1/2010 ze dne 17. 12. 2010 k provedení inventarizace majetku sdružení obcí,
- usnesení valné hromady ze dne 17. 12. 2010 bod 5) – schválení inventarizačních komisí,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2010,
- účetní doklady č. 10/1 – 10/19 za období od 1. 9. do 30. 9. 2010,
- účetní doklady č. 14/1-17 – 18 za období od 30. 11. do 30. 12. 2010.

Ev.č.: 26/2011 – ÚD

Vyvěšeno dne: 10.06.2011

Snato dne: 27.06.2011

