



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

SpZn.: S - JMK 91420/2011 OKP
Č. j.: JMK 91420/2011

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SDRUŽENÍ OBCÍ PRO REALIZACI PLYNOFIKACE
HALASOVO KUNŠTÁTSKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 29. září 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2012. 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 Hodonín
Hodonín 25, 679 71 Lysice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Jaroslav Buš - předseda

Jindřiška Špírková - 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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

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:

- Na základě Dodatku ke smlouvě o nájmu a provozování plynárenského zařízení ze dne 13. 1. 2011 byl účetním dokladem č. 40 ze dne 30. 4. 2011 předepsán závazek dobrovolného svazku vůči členským obcím ve výši 71.000,- Kč. Tento závazek byl vyplacen členským obcím, dle jednotlivých vyúčtování d.č. 59, 60, 62, 65 a 66 ze dne 27. 6. 2011 v celkové výši 70.958,- Kč. Účetní doklad č. 40 ze dne 30. 4. 2011, kterým byl zaiúčtován předpis závazku nelze považovat za průkazný ve smyslu § 33a odst. 1 písm. b) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy za průkazný účetní záznam se považuje účetní záznam, jehož obsah je prokázán obsahem jiných průkazných účetních záznamů. **Závazek sdružení vůči členským obcím byl opraven účetním dokladem č. 108 ze dne 31. 12. 2011. Napraveno.**

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Inventarizační zpráva rok 2011 ze dne 10. 1. 2012
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 231, 081, 078, 331, 342 a 403 sestavené k 31. 12. 2011
- Pokladní doklady za měsíc září - prosinec 2011

- Pokladní kniha za rok 2011
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2011
- Účetní doklady za měsíc září - prosinec 2011
- Účtový rozvrh roku 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 12/2011
- Plán inventur na rok 2011 ze dne 1. 12. 2011
- Příkaz k provedení inventarizace a jmenování inventarizační komis ze dne 10. 12. 2011
- Směrnice č. 1/2011 - Inventarizace majetku a závazků
- Vnitřní směrnice - Odpisový plán

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí pro realizaci plynofikace Halasovo Kunštátsko za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2011 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 0,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 39 odst. 6 stanoví, že dobrovolný svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání

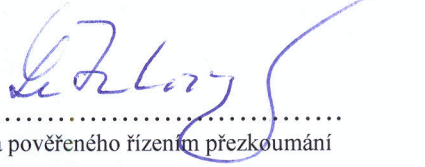
hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Lysice, dne 3. května 2012

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

Ing. Lenka Létalová

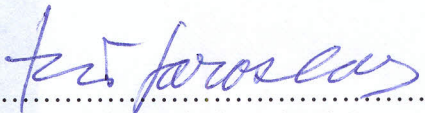
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Sdružení obcí pro realizaci plynofikace Halasovo Kunštátsko pan Jaroslav Buš a účetní svazku obcí paní Jindřiška Špírková 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.

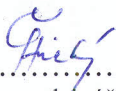
Jaroslav Buš

.....
předseda svazku obcí


.....
podpis předsedy svazku obcí

Jindřiška Špírková

.....
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.

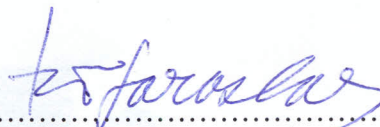
Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Sdružení obcí pro realizaci plynofikace Halasovo Kunštátsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání

hospodaření za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Sdružení obcí pro realizaci plynofikace Halasovo Kunštátsko dne 3. května 2012.

Jaroslav Buš

.....
předseda svazku obcí



.....
podpis předsedy svazku obcí

**SDRUŽENÍ OBČÍ PRO
REALIZACI PLYNOFIKACE
HALASOVO KUNŠTÁTSKO**

sídlo: **Obecní úřad Hodonín**
Hodonín č. 25
679 71 Lysice
IČO: 69 72 40 08