



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

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SDRUŽENÍ OBCÍ BÍLOVECKA ZA ROK 2009

Hospodaření Sdružení obcí Bílovecka se v roce 2009 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 tři rozpočtové změny. Mezi nejvýznamnější položky, které měly vliv na úpravu rozpočtu byly:

- navýšení příspěvků od obcí sdružených v SOB
- poskytnutí dotací z Moravskoslezského kraje
- výdaje související s poskytnutými dotacemi

Stav finančních prostředků na běžném účtu činil k 31. 12. 2009 Kč 131 158,52.

Plnění rozpočtu u příjmů

Celková výše příjmů činila	Kč 872 742,61
Z toho členské příspěvky od obcí a příspěvky na realizaci projektů činily	Kč 371 556,00
Dotace na jednotlivé projekty činily	Kč 499 800,00
Příjmy z úroků a ostatní příjmy	Kč 1 386,61

Přehled poskytnutých dotací:

Zachování kulturních tradic Sdružení obcí Bílovecka	Kč 499 800,00
---	---------------

Plnění rozpočtu u výdajů

Celkové výdaje sdružení za rok 2009 činily Kč 909 574,00.

Finanční vypořádání vztahů se státním rozpočtem

Všechny poskytnuté dotace byly vyčerpány v plné výši.

Hospodaření s majetkem

V roce 2009 došlo k vyřazení drobného nehmotného majetku v celkové výši 19 873,00 Kč a k vyřazení drobného hmotného majetku v celkové výši 68 364,00. Žádný dlouhodobý majetek nebyl pořízen.

Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 %,

Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 %.

Inventarizace hmotného a nehmotného majetku, včetně dokladové inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2009. 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 3.11. 2009, na základě písemné žádosti ze dne 7.5. 2009 Krajským úřadem Moravskoslezského kraje Ostrava.

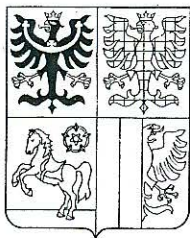
Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2009 nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Sdružení obcí Bílovecka za rok 2009 je součástí Závěrečného účtu při jeho projednávání v orgánech svazku obcí.

Bílovec, 13.5. 2010



Ing. Sylva Kováčiková
předsedkyně Sdružení obcí Bílovecka



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



Čj.: MSK 50699/2010
Sp. zn.: KON/19407/2009/Smy
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. David Kolebač
Telefon: 595 622 623
Fax: 595 622 282
E-mail: david.kolebac@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2010-03-26

Stejnopis č. 2

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí
Sdružení obcí Bílovecka, IČ 70914125 za rok 2009

Na základě písemné žádosti ze dne 7. 5. 2009 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. David Kolebač	kontrolor pověřený řízením	426/03/2009	3242
Ing. Jaroslav Sýkora	kontrolor	430/03/2009	3339

dne 26. 3. 2010 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k 31. 12. 2009.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Městský úřad Bílovec

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2009 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 3. 11. 2009.

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. 505/2002 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro účetní jednotky, které jsou územními samosprávnými celky, příspěvkovými organizacemi, státními fondy a organizačními složkami státu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 505/2002 Sb.),
5. **České účetní standardy** pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 505/2002 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy pro ÚSC, PO, SF a OSS),
6. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
7. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
8. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
9. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
10. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
11. **vyhláška č. 451/2008 Sb.**, kterou se pro účely poskytování cestovních náhrad mění sazba základní náhrady za používání silničních motorových vozidel a stanoví průměrná cena pohonných hmot (dále jen vyhláška č. 451/2008 Sb.),
12. **vyhláška č. 16/2001 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů a rozpočtů územních samosprávných celků, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 16/2001 Sb.),
13. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem přezkoumání hospodaření svazku obcí jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 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 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 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 uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 V rámci provedeného dílčího přezkoumání hospodaření k 30. 9. 2009 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2009

- 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 2009 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 %,
- podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 %,
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí činil 0,00 %.

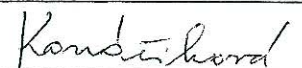
V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

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 26. 3. 2010

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. David Kolebač, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Jaroslav Sýkora, kontrolor	

Se zprávou byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala:		
Ing. Sylva Kováčiková, předsedkyně svazku obcí	dne:	31.3.2010
	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 2009:

- výkazy Rozvaha a Fin 2 – 12M k 30. 9. 2009 a k 31. 12. 2009 v Kč,
- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 8. 7. 2009 ve výši max. 60 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu „Zachování kulturních tradic Sdružení obcí Bílovecká“, max. do výše Kč 499.800,--,
- účetní doklady vztahující se k poskytnuté dotaci: č. 10/10, 10/12 – 10/14, 10/16 – 10/17, 10/19 – 10/21, 12/1 – 12/3, 12/5 – 12/9, 12/11 – 12/15, 12/17, 14/2, 14/4 – 14/8, 16/1 – 16/14, 18/2 – 18/5, 20/1, 22/7 a 22/8 za období leden až prosinec 2009, včetně závěrečného vyúčtování přijaté dotace ze dne 21. 1. 2010,
- usnesení valné hromady svazku obcí ze dne 18. 12. 2008, 22. 5., 30. 6., 25. 9. a 18. 12. 2009,
- rozpočtový výhled do roku 2011,
- rozpočet svazku obcí na rok 2009 schválený valnou hromadou dne 18. 12. 2008, včetně dokumentace o zveřejnění jeho návrhu v členských obcích, které jsou jeho členy,
- rozpočtové opatření č. 1/2009 schváleno valnou hromadou dne 22. 5. 2009,
- rozpočtové opatření č. 2/2009 schváleno valnou hromadou dne 30. 6. 2009,
- rozpočtové opatření č. 3/2009 schváleno valnou hromadou dne 25. 9. 2009,
- závěrečný účet svazku obcí schválený valnou hromadou dne 30. 6. 2009, včetně dokumentace o jeho předložení zastupitelstvům členských obcí,
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2008 v členských obcích, které jsou jeho členy,
- směrnice o oběhu účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2004,
- písemnosti k provedené inventarizaci majetku a závazků svazku obcí za rok 2009,
- zápisy z jednání kontrolního výboru svazku obcí ze dne 22. 10. a 7. 12. 2009.