



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

SpZn.: S - JMK 94309/2010 OKP
Č. j.: JMK 94309/2010

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SVAZEK OBCÍ SVITAVA, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. listopadu 2010 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. února 2011. 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 Skalice nad Svitavou
Skalice nad Svitavou 48,
679 01 Skalice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Poláčková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje **Mgr. Martin Mikš**.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Petr Řezníček - předseda
Monika Mazalová - 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.

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

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

- *Valná hromada schválila dne 23. 2. 2010 pod bodem č. 4 Návrh rozpočtu Svazku obcí Svitava na rok 2010 v členění na položky. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestaveného k 30. 9. 2010 bylo zjištěno překročení závazného ukazatele položky 5169 - Nákup ostatních služeb o částku 6 159,- Kč a položka 5139 - Nákup materiálu j. n. nebyla rozpočtovaná vůbec, přesto sloupec výsledek od počátku roku vykazoval částku ve výši 107 889,25 Kč. Nebylo postupováno v souladu s § 15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je uvedeno, že svazek obcí uskutečňuje své finanční hospodaření v souladu se schváleným rozpočtem. Opraveno rozpočtovým opatřením č. 2. Ověřeno ve Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, regionálních rad a DSO sestaveném k 31. 12. 2010, tzn. k datu 31. 12. 2010 nebylo zjištěno žádné překročení závazných ukazatelů. Napraveno.*
- *Svazek obcí Svitava nedoložil zveřejnění návrhu rozpočtu vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup, jak je uvedeno v § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Bylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úřední desce i elektronické desce. Napraveno.*

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Návrh rozpočtu na rok 2010*
- *Rozpočtová opatření č. 2 - 3*
- *Inventurní soupisy účtů 0018, 019, 231*
- *Příkaz k provedení inventarizace z 30. 11. 2010*
- *Vyřazovací protokoly č. 1 - 8*
- *Zápis o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2010 ze dne 20. 1. 2011*
- *Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2010*
- *Smlouva č. 001643/10/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK v rámci programu rozvoje venkova JMK ze dne 7. 7. 2010 - UZ 363*
- *Závěrečná zpráva o čerpání neinvestiční dotace z rozpočtu JMK v rámci PRV JMK pro rok 2010 ze dne 25. 1. 2011*
- *Finanční vypořádání ze dne 2. 2. 2011*
- *Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 16. 12. 2010 - nůžkový stan, pivní set*
- *Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 16. 12. 2010 - lavice*
- *Účetní doklady č. 610026 - 610033 vyřazení DDHM*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Svitava za rok 2010

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 2010 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 %

Skalice nad Svitavou, dne 21. února 2011

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

Bc. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poláčková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Svitava dne 21. února 2011.

Mgr. Petr Řezníček

.....
předseda svazku obcí

Svazek obcí Svitava
679 01 Skalice nad Svitavou 4B
(1) IČO: 70951977

Řezníček

.....
podpis předsedy svazku obcí