



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

SpZn.: S - JMK 72685/2013 OKP
Č. j.: JMK 72685/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SWAZEK OBCÍ MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. listopadu 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2014. 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 Cetkovice
Náves 168, 679 38 Cetkovice

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Antonie Dobrovolná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Zdeněk Toul - předseda

Svatava Čapková - 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. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Předložené inventurní soupisy účtů 018, 019, 021 a 028 neobsahovaly slovní označení podle směrné účtové osnovy a také seznam příloh inventurního soupisu. Inventurní soupisy vč. Hlavního inventarizačního zápisu neobsahovaly podpis jednoho ze tří členů inventarizační komise. Nebylo postupováno v souladu s § 8 odst. 2 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků. **Inventurní soupisy roku 2012 byly doplněny vč. podpisů inventarizační komise. Při sestavování inventurních soupisů k 31. 12. 2013 bylo postupováno v souladu s výše uvedenou vyhláškou. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2013*
- *Rozpočtové opatření č. 3/2013*
- *Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2014 vč. Inventurních soupisů sestavených k 31. 12. 2013*
- *Plán inventur na rok 2013*
- *Příloha účetní závěrky 12/2013*
- *Účetní doklady za měsíc říjen - prosinec 2013*
- *Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2013*
- *Smlouva o dílo ze dne 7. 10. 2013 (Spolupráce při organizačním zajištění svazku)*

- Dokumentace k zadávání veřejné zakázky malého rozsahu (Strategie rozvoje 2014 - 2020)
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Svazku obcí Malá Haná ze dne 19. 12. 2011
- Vnitřní směrnice pro odpisování DHM a DDHM č. 2/2012
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Malá Haná ze dne 16. 12. 2013
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Malá Haná ze dne 25. 11. 2013
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Malá Haná ze dne 7. 10. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Malá Haná za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

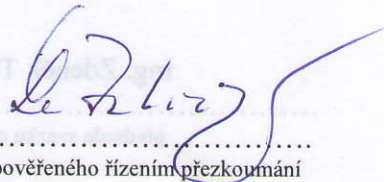
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Cetkovice, dne 24. února 2014

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 Svazek obcí Malá Haná pan Ing. Zdeněk Toul a účetní svazku obcí paní Svatava Čapková 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.

Ing. Zdeněk Toul

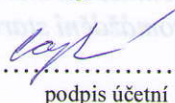
.....
předseda svazku obcí

Svatava Čapková

.....
účetní



.....
podpis předsedy svazku obcí


.....
podpis účetní

Poučení

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 Svazek obcí Malá Haná prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 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 Svazek obcí Malá Haná dne 24. února 2014.

Ing. Zdeněk Toul

.....
předseda svazku obcí



.....
podpis předsedy svazku obcí

Svazek obcí
Malá Haná
CETKOVICE
IČO: 709 72 818