



Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Sdružení obcí Hornolidečska
Francova Lhota 325
756 14 Francova Lhota

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. 4. 2013	Ing. Antonín Putala	KUZL 47679/2012	KUSP 47679/2012 KŘ

Zpráva č. 326/2012/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
Sdružení obcí Hornolidečska, IČ: 62334743
za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10. 12. 2012 (dílčí přezkoumání)
15. 4. 2013 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Valašská Polanka 270, 756 11 Valašská Polanka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor Ing. Svatava Čurdová (pouze dílčí přezkoumání)

Sdružení obcí Hornolidečska zastupovali:

předseda: Josef Daněk
účetní: Lucie Matůšová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Sdružení obcí Hornolidečska /dále SOH/ na rok 2012 byl zveřejněn na ÚD sdružených obcí po požadovanou dobu v rozmezí od 30. 1.2012 do 13. 3.2012 v požadovaném rozsahu. (Doloženy kopie potvrzené jednotlivými obcemi.) Návrh rozpočtu je sestaven jako schodkový, v hodnotě příjmů 618 tis. Kč, výdajů 1.499 tis. Kč. Financování v hodnotě 881 tis. Kč je zajištěno zdroji ze zůstatku BÚ k datu 31. 12.2011.
Pravidla rozpočtového provizoria	Zasedání 3. VS SOH dne 7. 12.2011 schválilo usnesením III/2011/4 pravidla rozpočtového provizoria pro volební období členů SOH (od r. 2011 až do r. 2014) takto: -čerpání nekapitálových výdajů čtvrtletně do výše 25% skutečných nekapitálových výdajů za předchozí rok; -čerpání výdajů u schválených investičních akcí podle uzavřených smluv o dílo
Rozpočtová opatření	SOH realizovalo k datu 31.12.2012 celkem 5 rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1 – schváleno na jednání představenstva SOH č.2/2012 dne 29. 3.2012. Rozpočtové opatření č. 2 – schváleno dne 20. 6.2012 předsedou SOH na základě pověření VS SOH č. 2/2011. Rozpočtové opatření č. 3 – schváleno na jednání VS SOH č.2/2012 dne 4. 9.2012. Rozpočtové opatření č. 4 – schváleno na jednání představenstva dne 13. 11.2012. Rozpočtové opatření č. 5 – schváleno na jednání představenstva dne 13. 12.2012.
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	SOH má zpracován rozpočtový výhled na období let 2013 – 2014. Rozpočet na rok 2012 byl schválen ve znění zveřejněného návrhu jednáním VS SOH dne 13. 3.2012.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl zveřejněn na ÚD sdružených obcí po požadovanou dobu v zákonem stanoveném rozsahu (doloženy potvrzené kopie jednotlivých obcí). Hospodaření SOH za rok 2011 bylo schváleno bez výhrad na 2. zasedání VS SOH dne 8. 6.2012.
Bankovní výpis	Stav financí ZBÚ ke dni 31. 12.2012 na bank. účtech: u ČS ve výši 379,93 Eur (9.551,44 Kč, ověřeno na bank. výpis A.2 ze dne 31.12.2012 pro č.ú. 1845066233/0800), u ČS ve výši 492.853,88 Kč (ověřeno na bank. výpis č. A.76 pro č.ú. 1760899359/0800 ze dne 31. 12.2012) odpovídá stavu účtu 231.
Evidence majetku Inventurní soupis majetku a závazků Kniha došlých faktur Mzdová agenda	Vedena na kartách (na PC). Plán inventur byl zpracován dne 13. 11.2012. Inventarizační zpráva za rok 2012 byla vyhotovena dne 25. 1.2013. Evidence o přijatých fakturách je vedena v knize přijatých faktur (kniha závazku). V roce 2012 bylo přijato 27 faktur. Všechny faktury byly v období 2012 uhrazeny. Mzdovou agendu obci zpracovává paní Czefferová. Mzdové výdaje vyplacené z rozpočtu SOH odpovídají uzavřeným dohodám o provedení práce, dohodě o pracovní činnosti.
Pokladni doklad	Pokladni doklady příjmové i výdajové za období leden - prosinec 2012 jsou číslovány chronologicky, příjmový pokl. doklad č. 1, výdajový pokl. doklad č. 1 - 20, zaúčtování provedeno účetními doklady v číselné řadě 4001 - 4021. Kontrola provedena u všech účetních pokladních dokladů, vydaných k datu 31. 12.2012.
Pokladni kniha (deník)	Pokladni kniha je vedena ručně v průpisové pokladni knize. Vedením pokladny je v kontrolovaném období pověřena paní Lucie Matušová. Zůstatek pokladni hotovosti k datu 31. 12.2012 má podle pokladni knihy hodnotu 0 Kč a je roven zůstatku SÚ 261 v rozvaze k témuž datu.
Příloha rozvahy	Byla kontrolována příloha sestavená k datu 31. 12.2012; obsahuje předeepsané náležitosti v požadovaném členění.
Rozvaha	Rozvaha je sestavena k datu 31. 12.2012 s hodnotou aktiv brutto 3 937 741,02 Kč, korekce 1 455 893 Kč, aktiv netto 2 481 848,02 Kč. Hodnota pasiv se rovná hodnotě aktiv netto. Hodnota korekce je tvořena oprávkami k SÚ 018 v hodnotě 8.400 Kč, k SÚ 022 v hodnotě 1.395.731 Kč, k SÚ 028 v hodnotě 51 762 Kč. Výsledek hospodaření k datu 31. 12.2012 je zachycen na SÚ 493 v hodnotě minus 75.863,52 Kč, výsledek hospodaření za minulá období v hodnotě minus 918.222,62 Kč je zachycen na SÚ 432. SOH není plátcem DPH.

Účetní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady 1001- 1175 (ZBÚ 1-10/2012), FP 001- FP 024 (přijaté faktury). Při konečném přezkoumání byly kontrole podrobeny doklady 2001- 2004 (ZBÚ v Eurech), 1176- 1211 (ZBÚ 11- 12/2012), FP 025- FP 027 (přijaté faktury)
Účetnictví ostatní	DSO hospodaří pouze v rámci rozpočtu. DSO neplní zřizovatelské funkce vůči zřízené organizaci, nezřizuje fondy, nesdružuje prostředky.
Výkaz hodnocení plnění rozpočtu	Údaje o příjmech, výdajích DSO jsou uvedeny v příloze.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty k datu 31. 12.2012 uvádí hodnotu nákladů celkem 1.127.606,41 Kč, hodnotu výnosů celkem 1.051.742,89 Kč. Hodnota výsledku hospodaření SOH k datu sestavení výkazu je minus 75.863,52 Kč a je rovna hodnotě uvedené v rozvaze k témuž datu. SOH neprovádí hospodářskou činnost, účtovanou odděleně na samostatných analytických účtech.
Dohody o pracovní činnosti	Na základě dohody o pracovní činnosti jsou zabezpečeny práce s vedením účetnictví, s přípravou a realizací rozpočtových změn, účasti a zápisů ze zasedání valného shromáždění a představenstva SOH.
Dohody o provedení práce	Na základě dohod o provedení práce ze dne 1. 1.2012 je zabezpečen výkon funkce předsedy, dvou místopředsedů DSO. Na základě dohody o provedení práce ze dne 9. 1.2012 byla sjednána organizace, zajištění propagačních materiálů, obsluha prezentačních stánků, fotodokumentace, vyhodnocení veletrhu cestovního ruchu Regiontour Brno, Bratislava.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Zpracování projektové dokumentace pro Dům sociálních služeb Hornolidečska ve Valašské Polance: Veřejná zakázka malého rozsahu na služby. Hodnotícím kritériem nejnižší nabídková cena. Výzva zaslána pěti firmám. Zadávací dokumentaci si vyžádalo 17 firem. Cenovou nabídku zpracovalo 15 firem. Nabídku s nejnižší cenou 153.000 Kč podala firma BP Projekt, s r.o. Tato firma dne 2. 4.2012 oznámila, že nebude uzavírat smlouvu. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 12. 4.2012 s druhou firmou v pořadí: Archtep HK. Nabídková cena 155.904 Kč. V uvedené ceně bylo fakturováno.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Byly předloženy zápisy z jednání: Představenstvo SOH: č. 1 dne 24. 1.2012; č. 2 dne 29. 3.2012; č. 3 dne 16. 5.2012; č. 4 dne 13. 11.2012; č. 5 dne 13. 12.2012. VS SOH: č. 1 dne 13. 3.2012, č. 2 dne 8. 6.2012; č. 3 dne 4. 9.2012.
Smlouva o sdružení obcí	SOH sdružuje obce Francova Lhota, Horní Lideč, Lačnov, Leskovec, Lidečko, Lužná, Pozděchov, Prlov, Seninka, Střelná, Študlov, Valašská Polanka, Valašská Senice, Valašské Příkazy, Ústí.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

B. 1. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - SOH nevytváří.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - SOH nepodniká.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami - SOH nesdružuje

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - SOH nenakládá.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nimž hospodaří územní celek - SOH nenakládá.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - SOH neručí.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - SOH nezastavuje.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - SOH nevlastní nemovitý majetek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C. II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2012

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

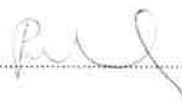
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 15. 4. 2013

Ing. Antonín Putala

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

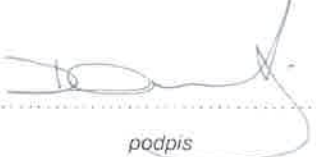
Josef Daněk, předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Josef Daněk, předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hornolidečska, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. 4.2013

Josef Daněk
předseda

SDRUŽENÍ OBČI
HORNOLIDEČSKA
se sídlem
Horní Lideč - OÚ
756 12



podpis

1 x obdržel: Sdružení obcí Hornolidečska

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní

Příloha

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách k 31. 12.2012	Plnění rozpočtu k 31. 12.2012
Nedaňové příjmy	5 000,00	4 000,00	3 741,37
Přijaté transfery	613 000,00	805 000,00	805 170,00
Příjmy celkem	618 000,00	809 000,00	808 911,37
Běžné výdaje	1 499 000,00	1 275 000,00	772 999,41
Kapitálové výdaje	0,00	415 000,00	414 036,00
Výdaje celkem	1 499 000,00	1 690 000,00	1 187 035,41
Financování	881 000,00	881 000,00	378 124,04

Vyvěšeno dne: 24.5.2013

Sejmuto dne: 10.6.2013

Provedl: *Marie Matějková*

Obec Valašská Polanka
IČO: 304361, DIČ: CZ00304361
Valašská Polanka čp. 270
756 11

-3-