

Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

Sdružení Mikroregion Rožnovsko
Masarykovo náměstí 128,
756 61 Rožnov pod Radhoštěm

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
28.3.2011	Ing. Antonín Putala	KUZL 54808/2010 KŘ	KUSP 54808/2010 KŘ

Zpráva č. 388/2010/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko,
IČ: 70238642 za rok 2010

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

17. 9.2010 (dílčí přezkoumání)
28. 3.2011 (závěrečné přezkoumání)

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

Přezkoumání se uskutečnilo na adrese:

Masarykovo náměstí 128, 756 61 Rožnov pod Radhoštěm

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

Ing. Antonín Putala
Ing. Svatava Čurdová

Sdružení Mikroregion Rožnovsko zastupovali:

RNDr. Václav Mikušek - předseda
Ing. Daniela Šťastová - účetní
Mgr. Tomáš Gross - tajemník

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách sdružených obcí v zákonné lhůtě před schválením rozpočtu.
Rozpočtová opatření	Na zasedání Valné hromady dne 23.2.2010 bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1 (účast na financování LSPP ve výši 20 tis. Kč, krytí výdajů zůstatkem na ZBÚ). Rozpočtové opatření bylo navedeno k 30. 9. 2010 do výkazu Fin 2- 12 M.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na období 2011- 2013 byl projednán a schválen na jednání Valné hromady Sdružení Mikroregion Rožnovsko konané dne 3. 12.2009 /dále jen SMR/. Rozpočtový výhled byl zveřejněn na úředních deskách sdružených obcí.
Schválený rozpočet	Návrh rozpočtu SMR byl schválen na zasedání Valné hromady SMR konané dne 3. 12.2009. Rozpočet je zpracován pro § a pol.
Závěrečný účet	Zpráva o hospodaření za období 1. 1.2009- 31. 12.2009 (závěrečný účet) byla zveřejněna na úředních deskách sdružených obcí v období 7. 6.2010 - 24. 6.2010. Závěrečný účet SMR schválila Valná hromada SMR na zasedání dne 24. 6.2010.
Bankovní výpis	Stav financí ZBÚ ke dni 31. 12.2010 na bankovním účtu u KB ve výši 260 563,51 Kč odpovídá stavu účtu 231.
Inventurní soupis majetku a závazků	Valnou hromadou SMR byla ustavena inventarizační komise. Členové inventarizační komise dne 31. 12.2010 vyhotovili zprávu. V příloze je uveden kontrolovaný majetek SMR.
Rozvaha	Hodnota majetku SMR je uvedena v příloze č. 1
Účetní doklad	Při dílčím přezkoumání byly kontroly podrobeny účetní doklady: přijaté faktury 20001 - 20004 vedené v knize došlých faktur; kniha došlých faktur je vedena ručně vydané faktury 40001 - 40009 vedené v knize vydaných faktur; kniha vydaných faktur je vedena ručně bankovní doklady 10001 – 10027.
Účetnictví ostatní	Při závěrečném přezkoumání byly kontroly podrobeny účetní doklady: přijatá faktura 20005, bankovní doklady 10028 - 10043. SMR hospodaří pouze v rámci rozpočtu. SMR neplní zřizovatelské funkce vůči zřízené organizaci. U SMR není vedena pokladniční kniha (neúčtuje se ve vztahu k účtu 261). SMR nevytváří fondy. SMR nesdružuje prostředky. SMR v roce 2010 hospodařil bez úvěrů, půjček. SMR v roce 2010 neobdržel a nečerpal prostředky účelově určené dotace.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Přehled o výši a druhu příjmů, výdajů je uveden v příloze č. 1.
Výkaz zisku a ztráty	Hospodaření SMR představuje za rok 2010: náklady ve výši 67 643 Kč, výnosy ve výši 176 136,87 Kč a výsledek hospodaření ve výši 108 493,87 Kč.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Členy SMR byly v roce 2010 město Rožnov pod Radhoštěm a obce Dolní Bečva, Horní Bečva, Hutisko- Solanec, Prostřední Bečva, Valašská Bystřice, Vidče, Vigantice, Zubří. Orgány SMR je Valná hromada, Rada mikroregionu, Revizní komise.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Období roku 2010 se týkají zápisy z jednání Valné hromady konané dne 23. 2.2010, 22. 4.2010, 24. 6.2010, 14. 9.2010 a z jednání dne 9. 12.2010.
Bilanční kontinuita	Provedena kontrola dokladu 990001 (počáteční stavy roku 2010) ve vztahu k majetku vykázaném v rozvaze 13/2009. Bilanční kontinuita ověřena.
Volba předsedy	Dne 9. 12.2010 účastníci Valné hromady SMR zvolili nové vedení DSO a doplnili členy revizní komise. Předsedou SMR byl zvolen RNDr. Václav Mikušek.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

B. I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko za rok 2010

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c).

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky
§ 12, § 15 - Nesprávný údaj o výši majetku DSO (korekce aktiv, účet 406): DSO neúčtoval o výši korekce k majetku na účtu 028, 018. Schází účtování 406 MD (ve výši 114 999,8 Kč) 078 Dal (ve výši 99 999,80 Kč) a 088 Dal (ve výši 15 000 Kč).

B. II. Přezkoumané předměty, v nichž nebyly nalezeny chyby ani nedostatky

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ne. SMR netvoří.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku - přezkoumán: NE. SMR nepodniká.

Předmět: 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 právními nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ne. SMR nesdružuje.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ne. SMR nehospodaří.

Předmět: 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 - přezkoumán: Ne. SMR nenakládá.

Předmět: 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 - přezkoumán: Ne. SMR nepřijal v roce 2010 prostředky k zúčtování.

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ne. SMR nenakládá.

Předmět: 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 - přezkoumán: Ne. SMR v roce 2010 nezadával.

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán: Ne. SMR neručil.

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán: Ne. SMR nezřizuje.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků:

- a) při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- b) při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko za rok 2010

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

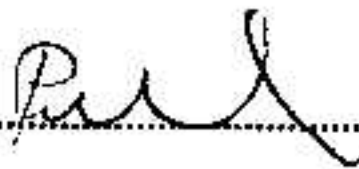
IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko za rok 2010

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 | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

V Rožnově pod Radhoštěm, dne 28. března 2011

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Ing. Svatava Čurdová
kontrolor


.....
podpis

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

RNDr. Václav Mikušek předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko 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 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.).

RNDr. Václav Mikušek, předseda dobrovolného svazku obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko, 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 28. 3.2011

RNDr. Václav Mikušek
předseda SMR


.....
podpis

Výtisk č. 1 obdrží: Dobrovolný svazek obcí Sdružení Mikroregion Rožnovsko
Výtisk č. 2 obdrží: Krajský úřad Zlín, oddělení kontrolní odbor kancelář ředitele

Poznámka:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Příloha:

Výkaz FIN 2 - 12 M v tis. Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách k 31. 12.2010	Plnění rozpočtu k 31. 12.2010
Nedaňové příjmy			36,87
Přijaté transfery	176 000,00	176 100,00	176 100,00
Příjmy celkem	176 000,00	176 100,00	176 136,87
Běžné výdaje	252 000,00	282 000,00	67 643,00
Výdaje celkem	252 000,00	282 000,00	67 643,00
Financování	76 000,00	105 900,00	-108 493,87

SÚ	Aktiva	brutto	korekce	netto
018	Drobný DNM	99 999,80		99 999,80
019	Ost.dlouhodobý nehm.maj.	140 000,00		140 000,00
028	Drobný DHM	15 000,00		15 000,00
231	ZBÚ	260 563,51		260 563,51
	Aktiva celkem	515 563,31	0,00	515 563,31

	Vlastní kapitál	515 563,31
401	Jmění účetní jednotky	407 069,44
493	Výsledek hosp.b.úč.obd.	108 493,87
	Pasiva celkem	515 563,31