

Mikroregion Hvozdnice



IČ 71194410

Zpráva o hospodaření za rok 2011

covaný na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších úprav a dop

Základní údaje

Adresa:

IČ:

DIČ:

Telefon:

E-mail:

Dolní Životice, Štáblovská 35

71194410

nejsmo plátcí DPH

553786022 , 553786004 553797067

obec@dolnizivotice.cz

starosta@dolnizivotice.cz

ucetni@dolnizivotice.cz

mikroregionhvozdnice@seznam.cz

<http://www.mikroregionhvozdnice.cz/>

www:

Datum vzniku :

Bankovní ústav:

Číslo účtu:

16.9.2003

ČSOB a.s.

188352744/0300

Počet obyvatel k 31.12.2011:

8092

Celkový počet obcí v DSO :

11

Členství DSO v ostatním svazcích :

MAS OPAVSKO

více :

<http://www.mikroregionhvozdnice.cz/images/studie-rozvoje-hvozdnice.pdf>



Členské obce Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011

obec	starosta :	emailová adresa	www stránky	počet obyvatel k 1.1.2011
Dolní Životice	Vaněk Jaroslav	obec@dolnizivotice.cz	www.dolnizivotice.cz	1141
Jakartovice	Rašová Helena	obec@jakrtovice.cz	www.jakartovice.cz	1125
Jezdkovice	Burdová Věra	obec.jezdkovice@quick.cz	www.mikroregionhvozdnice.cz/jezdkovice	223
Litultovice	Raída Jan	ou-litultovice@iol.cz	www.litultovice.cz	827
Lhotka u Litultovic	Houdek Jan	lhotkaulitultovic@mujbox.cz	www.mesta_obce.cz/lhotka-u-litultovic	189
Mikolajice	Krupa Martin	obec@mikolajice.cz	www.mikolajice.cz	254
Mladecko	Brhel Vojtěch	obec.mladecko@seznam.cz	www.mesta_obce.cz/zsu/vyhled-at-9682.htm	162
Otice	Mgr.Vladimír Tancík	urad@otice.cz	www.otice.cz	1336
Slavkov	Chovanec Vladimír	slavkov@iol.cz	www.slavkov-u-opavy.cz	1859
Štáblovice	Hoblík Jiří	urad_stablovece@seznam.cz	www.netsoft.cz/stablovece	629
Uhlířov	Lenková Danuše	obec@uhlirrov.cz	www.uhlirrov.cz	347
celkem :				8092
Počet valné hromady v roce 2011		5		

Správní rada Mikroregionu Hvozdnice

Předseda :	Chovanec Vladimír
Místopředseda :	Vaněk Jaroslav
Členové:	Krupa Martin
	Raída Jan
	Mgr.Vladimír Tancík

Počet zasedání rady v roce 2011 **4**

Revizní komise Mikroregionu Hvozdnice

Předseda:	Burdová Věra
Členové:	Houdek Jan
	Rašová Helena

Počet jednání **2**

Právní předpisy Mikroregionu Hvozdnice - schváleny v roce 2011

Směrnice DSO Mikroregionu Hvozdnice (organizační, o účetnictví, vedení majetku a inventarizace, o rozpočtu)

Pracovně právní vztahy Mikroregionu Hvozdnice

pracovní smlouvy **počet 0 ks**

Plnění rozpočtu Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011

podrobný přehled viz.příloha

Schváleny rozpočet na rok 2011 činil v příjmech 2.191.800,- Kč ve výdajích 2.347.800,- Kč. Po konečných úpravách činil rozpočet k 31. 12. 2011 v příjmech 2.407.298,- Kč , skutečné příjmy byly ve výši 2.407.298,23 Kč. Po konečných úpravách činil rozpočet k 31. 12. 2011 ve výdajích 2.563.298,- Kč , skutečné výdaje byly ve výši 2.325.437,00 Kč. Rozdíl mezi výdaji a příjmy ve výši 156.000,00Kč byl hrazen z přebytku z minulých let. Konečný zůstatek účtu 8115 - dlouhodobé financování - rezerva činil k 31.12.2011 : 288.302,44 Kč.

Příjmy

Schválený rozpočet **příspěvků jednotlivých obcí** činil 121,00 tis. Kč, konečný rozpočet po úpravách 121,38tis. Kč. Schválený rozpočet **příjmů z úroků** činil 0,5 tis. Kč a konečný rozpočet po úpravách0,644Kč .Schválený rozpočet **příjmů z dotačních titulů** činil 2.070,30Kč, konečný rozpočet po úpravách 2.064,474tis. Kč. Schválený rozpočet příjmů z pronájmu činil 0,00Kč, konečný rozpočet po úpravách 220,8tis. Kč.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Slučnost
Daňové příjmy - daně,poplatky			
Nedaňové příjmy	500,00	221 444,00	221 444,23
Kapitálové příjmy			
Přijaté transféry	2 191 300,00	2 185 854,00	2 185 854,00
Celkem příjmy :	2 191 800,00	2 407 298,00	2 407 298,23

Dotace Mikroregionu Hvozdnice :

ÚZ	Název	příjmy	výdaje	rozdíl
89017	Dotace SZIF	15 455,00	15 455,00	0,00
89018	Dotace SZIF	61 819,00	61 819,00	0,00
15309	Dotace SFŽP	110 400,00	110 400,00	0,00
900001	Dotace SFŽP	1 876 800,00	1 876 800,00	0,00
	celkem	2 064 474,00	2 064 474,00	0,00

Příspěvky Mikroregionu Hvozdnice :

ORG	Název	příjmy	výdaje	vráceno
	celkem	0,00	0,00	0,00

Ostatní příjmy - viz. příloha "Plnění rozpočtu"

Čerpání rozpočtu Mikroregionu Hvozdnice za rok 2011

podrobný přehled viz.příloha "Plnění rozpočtu"

Výdaje :

Ve výdajích byl schválený rozpočet (nákup materiálu, služeb, ostatní nákupy, neinvestiční transfery) ve výši 2.347.800,- Kč, po úpravách (rozšířen v ostatních nákupech, nákupu služeb a neinv. transferech) byl ve výši 2.563.298,- Kč. Skutečné výdaje byly ve výši 2.325.437,00 Kč.

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Slučnost
Běžné výdaje	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Celkem výdaje :	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00

Celkové výdaje činily 2.325.437,00 Kč z toho na investice bylo vynaloženo 0,- Kč.

Manažer Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011

Celkové výdaje činily 0,00 Kč z toho manažera z příspěvků bylo vynaloženo 0,00 Kč.

č.	Název akce :	příspěvky obce	z dotace	celkem :
1.				0,00
2.				0,00
3.				0,00
	celkem	0,00	0,00	0,00
4.				0,00
	celkem	0,00	0,00	0,00

Dluhová služba Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011

Mikroregion Hvozdnice nepřijal žádný úvěr k datu 31.12.2011 .

Výpočet dluhové služby k 31.12.2011 a další ukazatele sledované při posuzování

řádku	Název položky	Hodnota		
1	daňové příjmy (po konso	0,00		
2	nedaňové příjmy (po kon	221 444,23		
3	přijaté dotace - finanční v	2 185 854,00		
4	dluhová základna - příj	2 407 298,23		
5	úroky	0,00		
6	splátky jistin a dluhopisů	0,00		
7	dluhová služba - výdaje	0,00		
8	ukazatel dluhové služby	0,00	ukazatel dluhové služby (v %)	0,00%

Ostatní výdaje - viz. příloha

Rozpočtový výhled v tis. Kč schválený v roce 2008 na období 2012 - 2014

	2012	2013	2014
<i>Daňové příjmy</i>			
<i>Nedaňové příjmy</i>	180 000,00	180 000,00	180 000,00
<i>Kapitálové příjmy</i>			
<i>Přijaté dotace</i>	100 000,00	100 000,00	100 000,00
<i>Příjmy celkem</i>	280 000,00	280 000,00	280 000,00
<i>Běžné výdaje</i>	150 000,00	150 000,00	150 000,00
<i>Kapitálové výdaje</i>			
<i>Výdaje na projekty</i>	150 000,00	150 000,00	150 000,00
<i>Výdaje celkem</i>	300 000,00	300 000,00	300 000,00
<i>rozíl :</i>	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
<i>zůstek z minulých let :</i>	135 000,00	115 000,00	95 000,00
<i>celkem :</i>	115 000,00	95 000,00	75 000,00

Stav finančních prostředků k 31.12.2011 :

231	Běžný účet	288.302,44
261	Pokladna	0,00
	celkem	0,00
132	Zboží na skladě	0,00 Kč
	celkem	0,00 Kč

Evidence majetku Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011	účet	stav
Dlouhodobý nehmotný majetek (počítačový server obce)	013	0,00 Kč
Dlouhodobý nehmotný majetek (územní plán obce)	018	0,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (stavby obce)	021	1 181 424,00 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek (samostatné movité věci)	022	0,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (pozemky)	031	0,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek (umělecká díla)	032	0,00 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek (movité věci do 40 tis	028	98 023,38 Kč
Rozestavěné investice (př. projekty připravovaných staveb)	042	0,00 Kč
Celkem		1 279 447,38 Kč

Evidence majetku DSO Mikroregion Hvozdnice	celkem	1 279 447,38 Kč
---	---------------	------------------------

SU Au	Název akce :	příspěvky obce	z dotace	celkem :
		0,00		0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
	celkem	0,00	0,00	0,00

Stav závazků a pohledávek k 31.12.2011

311,315	Pohledávky		0,00 Kč
	celkem		0,00 Kč
321	Krátkodobé závazky (faktury za 12/2008)		0,00 Kč
331-379	Závazky za zaměstnance (výplaty za 12/2008)		0,00 Kč
	celkem		0,00 Kč
	Rozdíl mezi aktivy a pasívy		0,00 Kč

Z činnosti manažera Mikroregionu Hvozdnice k 31.12.2011

Činnost manažera nebyla v roce 2010 vykonávána

				%
1.		0,00 Kč	0,00 Kč	
2.		0,00 Kč	0,00 Kč	
	celkem :	0,00 Kč	0,00 Kč	

Další finanční zapojení obce na základě členství ve svazcích a na základě jiných smluv :

	výdaje
Členství v: Místní akční skupina Opavsko	3 994,00 Kč
Nájem za nebytové prostory - Obec	0,00 Kč
Zpracování dat - Obec Dolní Životi	6 000,00 Kč
celkem :	9 994,00 Kč

Čerpáno z podkladů Mikroregionu Hvozdnice za rok 2011:

- Rozvaha, Příloha účetní závěrky, Výkaz zisku a ztrát k 31.12.2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků k 31.12.2011
- Přehled plnění rozpočtu příjmů a výdajů k 31.12.2011
- Plnění rozpočtu příjmů a výdajů k 31.12.2011
- Finanční vypořádání za rok 2011

1 tyto sestavy jsou přílohou účetní závěrky za rok 2011 a byly součástí „Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Hvozdnice za rok 2011“, které provedl Krajský úřad MSK odbor kontroly a v nitřního auditu ve dne 14.03.2012. Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Hvozdnice dle §2 a 3 zákona č.420/2004 Sb. Nebyly dle §10 odst.3 písm.a) zjištěny chyby a nedostatky.

V Dolních Životicích dne 20. března 2012

Zpracovala: Brázdová Simona

Schválil : Chovanec Vladimír

Projednáno na Valné hromadě dne : číslo usnesení :

DSO Mikroregion Hvozdnice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2011

(v Kč)

sestavený ke dni 20.03.2012

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71194410
název	DSO Mikroregion Hvozdnice
ulice, č.p.	Štáblovská 35
obec	Dolní Životice
PSČ, pošta	74756

Kontaktní údaje

telefon	553706004
fax	553706022
e-mail	obec@dolnizivotice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu:

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	500,00	221 444,00	221 444,23
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 191 300,00	2 185 854,00	2 185 854,00
Příjmy celkem	2 191 800,00	2 407 298,00	2 407 298,23
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí		220 800,00	220 800,00
213 Příjmy z pronájmu majetku		220 800,00	220 800,00
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	644,00	644,23
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	644,00	644,23
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	500,00	221 444,00	221 444,23
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	500,00	221 444,00	221 444,23
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	500,00	221 444,00	221 444,23
4113 Neinv.přij.transf.ze státních fondů	2 070 300,00	187 674,00	187 674,00
4116 Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		1 876 800,00	1 876 800,00
411 Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 070 300,00	2 064 474,00	2 064 474,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	121 000,00	121 380,00	121 380,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	121 000,00	121 380,00	121 380,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	2 191 300,00	2 185 854,00	2 185 854,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 191 300,00	2 185 854,00	2 185 854,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 191 800,00	2 407 298,00	2 407 298,23

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	500,00	500,00	
513 Nákup materiálu	500,00	500,00	
5161 Služby pošt	500,00	500,00	100,00
5163 Služby peněžních ústavů	1 500,00	1 500,00	1 341,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	2 208 000,00	117 134,00	
5169 Nákup ostatních služeb	130 800,00	2 434 170,00	2 319 690,00
516 Nákup služeb	2 340 800,00	2 553 304,00	2 321 131,00
5171 Opravy a udržování	5 000,00	5 000,00	
5175 Pohoštění	500,00	500,00	312,00
517 Ostatní nákupy	5 500,00	5 500,00	312,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 346 800,00	2 559 304,00	2 321 443,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	1 000,00	3 994,00	3 994,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	1 000,00	3 994,00	3 994,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	1 000,00	3 994,00	3 994,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	2 347 800,00	2 563 298,00	2 325 437,00

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	156 000,00-	156 000,00-	81 861,23
--	--------------------	--------------------	------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech(+/-)	156 000,00	156 000,00	81 861,23-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	156 000,00	156 000,00	81 861,23-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	206 441,21	81 861,23	288 302,44	81 861,23-
Vkladový výdajový účet	X			
Běžné účty peněžních fondů	206 441,21	81 861,23	288 302,44	81 861,23-
Běžné účty celkem				
Bankovní účty k limitům OS	X			X
Příjmový účet	X			

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	1 181 424,00		1 181 424,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	98 023,38		98 023,38
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	88 020,00	88 020,00-	
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám		74 011,00-	74 011,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		98 023,38-	98 023,38-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	121 000,00	121 380,00	121 380,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
15309	4116	Ostatní neinv. přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 876 800,00	x	1 876 800,00	x
15309	5169	Nákup ostatních služeb	x	1 876 800,00	x	1 876 800,00
15309			1 876 800,00	1 876 800,00	1 876 800,00	1 876 800,00
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	15 455,00	x	15 455,00	x
89017	5169	Nákup ostatních služeb	x	15 455,00	x	15 455,00
89017		Dotace SZIF - příspěvek z národních zdrojů 27/1	15 455,00	15 455,00	15 455,00	15 455,00
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	61 819,00	x	61 819,00	x
89018	5169	Nákup ostatních služeb	x	61 819,00	x	61 819,00
89018		SZIF dotace - příspěvek EU 27/5	61 819,00	61 819,00	61 819,00	61 819,00
90001	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	110 400,00	x	110 400,00	x

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
90001	5169	Nákup ostatních služeb	x	110 400,00	x	110 400,00
90001			110 400,00	110 400,00	110 400,00	110 400,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

MIKROREGION
HVOZDNICE
 747 56 Dolní Životice, Štáblovská 35
 IČO: 711 94 410

Osoba odpovědná za účetnictví

Simona Brázdová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

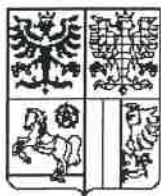
Simona Brázdová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Vladimír Chovanec

Podpisový záznam
statutárního zástupce



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



Čj.: MSK 35889/2012
Sp. zn.: KON/13348/2011/Smy
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: alexandra.klajmonova@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2012-03-15

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hvozdnice, IČ: 71194410 za rok 2011

Na základě písemné žádosti ze dne 25. 3. 2011 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	435/03/2011	2934

dne 14. 3. 2012 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku k 31. 12. 2011.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Obecní úřad Dolní Životice.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2011 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 6. 10. 2011.



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. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
5. **vyhláška č. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
6. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
11. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
12. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
13. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 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 poskytnutými 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 hospodaření 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 hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření územního celku dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2011

- 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 2011 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

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

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku 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. I) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 15. 3. 2012

Zprávu zpracovala a sepsala:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	<i>Klajmonová</i>

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Vladimír Chovanec, předseda svazku obcí	Dne:	27.3.2012
	Podpis:	<i>Chovanec</i>

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 Mikroregion Hvozdnice

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených svazkem obcí v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2011:

- pravidla rozpočtového provizoria schválená valnou hromadou svazku obcí dne 14. 12. 2010,
- rozpočtové opatření č. 1/2011 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 22. 9. 2011,
- rozpočtové opatření č. 2/2011 schválené valnou hromadou svazku obcí dne 13. 12. 2011,
- rozpočtový výhled svazku obcí do roku 2014,
- rozpočet svazku obcí na rok 2011 schválený valnou hromadou svazku obcí dne 29. 3. 2011 jako schodkový, se zapojením zůstatků z předešlých let,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2010, schválen valnou hromadou svazku obcí dne 18. 5. 2011 bez výhrad,
- písemnosti dokládající projednání závěrečného účtu za rok 2010 v zastupitelstvech členských obcí svazku obcí,
- výpisy z účtu za období 10-12/2011,
- výpisy z účtu za období 1-9/2011,
- evidence pohledávek – kniha vydaných faktur k 30. 9. 2011,
- evidence pohledávek – kniha vydaných faktur k 31. 12. 2011,
- evidence závazků – kniha přijatých faktur k 31. 12. 2011,
- evidence závazků – kniha přijatých faktur k 30. 9. 2011,
- hlavní kniha za období 09/2011,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2011,
- pokladní doklady za období 1-9/2011,
- pokladní doklady za období 10-12/2011,
- pokladní kniha za období 10-12/2011,
- pokladní kniha za období 1-9/2011,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2011 v Kč,
- rozvaha k 31. 12. 2011 v Kč,
- rozvaha k 30. 9. 2011 v Kč,
- účetní deník za období 12/2011,
- účetní deník za období 9/2011,
- účetní doklady č. 100001 a 100014 za období 1-9/2011,
- účetní doklady č. 210001 – 210004 za období od 16. 3. do 26. 9. 2011,
- účetní doklady č. 300001 – 300011 ze dne 15. 3. 2011 (předpisy na členské příspěvky),
- účetní doklady č. 100016 - 100021 a č. 210005 - 210006 za období 10-12/2011,
- výkaz Fin 2 – 12 M k 31. 12. 2011 v Kč,
- výkaz Fin 2 – 12 M k 30. 9. 2011 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2011 v Kč,
- dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR poskytnutá ze Státního zemědělského intervenčního fondu ve výši Kč 143.613,-- na realizaci projektu „Mapování kulturních a přírodních hodnot Mikroregionu Hvozdnice“, včetně souvisejících účetních dokladů,
- smlouva č. 10050571 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 5. 1. 2011 o poskytnutí dotace ze Státního fondu životního prostředí ve výši Kč 110.400,-- a z Fondu soudržnosti ve výši Kč 1.876.800,-- na realizaci akce „Studie proveditelnosti k realizaci přírodě blízkých protipovodňových opatření na území obcí Mikroregionu Hvozdnice“, účetní doklady č. 200003 ze dne 1. 6. 2011 a č. 210003 ze dne 13. 6. 2011,
- účetní doklady č. 200006 ze dne 5. 12. 2011 a č. 210006 ze dne 14. 12. 2011,
- směrnice o odepisování dlouhodobého majetku účinná od 1. 12. 2011,
- směrnice o inventarizaci majetku a závazků účinná od 1. 12. 2011,

- vnitřní organizační směrnice dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hvozdnice účinná od 1. 1. 2011,
- zápisy z kontroly revizní komise svazku obcí ze dne 18. 5. a 22. 9. 2011,
- evidence písemností zveřejňovaných na úředních deskách obcí svazku, které jsou jeho členy a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup – návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2011 a návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2010 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2010,
- písemnosti dokládající předložení protokolů z dílčích kontrol hospodaření svazku obcí za rok 2011 jednotlivým členským obcím svazku obcí.