



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Černilovsko, IČ:  
70963274  
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 2.11.2010
- 2.2.2011

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Černilovsko**  
**310**  
**503 43 Černilov**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Stanislav Javůrek - předseda
- Ing. Jana Horáková - účetní
- Jitka Marešová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- 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.

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Jaroslav Meliš
- kontrolor:  
Ing. Roman Pavlíček

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Černilovsko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2010 byla schválena dne 21.12.2009.
Rozpočtová opatření	Valná hromada schválila dne 29.3.2010 pověření Správní radě provádět rozpočtová opatření v souvislosti se získanými dotacemi. Správní rada schválila rozpočtové opatření č.1 dne 11.10.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet 2010 byl schválen dne 29.3.2010 v celkovém objemu: příjmy 97 000,-Kč a výdaje 97 000,-Kč. Návrh rozpočtu DSO na rok 2010 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo prohlášením zástupců obcí Mikroregionu Černilovsko k zveřejňování rozpočtu a závěrečného účtu.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku schválila závěrečný účet svazku za rok 2009 dne 29.3.2010. Dne 20.12.2010 bylo schválení ZÚ revokováno a VH vyslovila souhlas s celoročním hospodařením za rok 2009, a to bez výhrad. Před jeho projednáním byl závěrečný účet zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku. Jeho zveřejnění bylo doloženo prohlášením zástupců obcí Mikroregionu Černilovsko k zveřejňování rozpočtu a závěrečného účtu.
Bankovní výpis	Viz. účetnictví.
Inventurní soupis majetku a závazků	Stav k 31.12.2010.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání byla kontrolována návaznost konečných stavů účtů 901,933,964,965 k 31.12.2009 s počátečními stavů účtů 401 a 403 (včetně prověření věrohodnosti jeho stavu) a návaznost konečných a počátečních stavů majetkových účtů. Dále byla ověřena návaznost účtu 406 na korekce k účtu 028 a časové rozlišení nákladů roku 2009. Nebyly zjištěny žádné nedostatky.
Účetní deník	
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben - červenec a listopad - prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet svazku byl v roce 2010 posílen o: - inv. dotaci od KHK na realizaci projektu "Partnerství a spolupráce v Mikroregionu Černilovsko" ve výši 210800,- Kč. - neinv. dotaci od KHK na realizaci projektu "Partnerství a spolupráce v Mikroregionu Černilovsko" ve výši 114200,- Kč. - neinv. dotace od KHK na realizaci akce "Profesionalizace Mikroregionu Černilovsko v roce 2010" ve výši 53360,- Kč. Závěrečné zprávy včetně vyúčtování byly předloženy poskytovateli ke kontrole.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z jednání Správní rady ze dne 25.2., 29.3., 8.6., 11.10., 13.12. 2010. Zápis z Valné hromady ze dne 29.3., 20.12.2010.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Černilovsko

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2008**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při dílčím přezkoumání za rok 2009**

**nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.**

**byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:**

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

- ❖ **Právní předpis:** Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem. **(napraveno)**
  - Schválení Závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu s § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů.
  - Schválení ZÚ bylo revokováno dne 20.12.2010.

