

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO LITAVA ZA ROK 2007

### PŘÍJMY

| <i>Třída</i> |                          | <i>Rozpočet (Kč)</i> | <i>Rozpočet upr.(Kč)</i> | <i>Skutečnost (Kč)</i> |
|--------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>4</b>     | <b>Přijaté transfery</b> | <b>989000,00</b>     | <b>1526600,00</b>        | <b>1526600,00</b>      |
|              | přehled příspěvků:       |                      |                          |                        |
|              | Obec Šaratice            | 430000,00            | 430000,00                | 430000,00              |
|              | Obec Hostěrádky<br>Rešov | 344000,00            | 391600,00                | 391600,00              |
|              | Obec Zbýšov              | 215000,00            | 215000,00                | 215000,00              |
|              | Dotace od JMK            |                      | 490000,00                | 490000,00              |
| <b>2</b>     | <b>Nedaňové příjmy</b>   |                      |                          | <b>146,77</b>          |
|              | z toho                   |                      |                          |                        |
|              | úrok z účtu              |                      |                          | 146,77                 |
|              | <b>PŘÍJMY CELKEM</b>     | <b>989000,00</b>     | <b>1526600,00</b>        | <b>1526746,77</b>      |

### VÝDAJE

| <i>Třída</i> |                          | <i>Rozpočet (Kč)</i> | <i>Rozpočet upr.(Kč)</i> | <i>Skutečnost (Kč)</i> |
|--------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|------------------------|
| <b>5</b>     | <b>Běžné výdaje</b>      | <b>75000,00</b>      | <b>75000,00</b>          | <b>34331,00</b>        |
|              | z toho                   |                      |                          |                        |
|              | poštovné                 |                      |                          | 168,50                 |
|              | bankovní poplatky        |                      |                          | 1245,00                |
|              | účetní služby            |                      |                          | 27681,50               |
|              | zprostřed. služby        |                      |                          | 5236,00                |
| <b>6</b>     | <b>Kapitálové výdaje</b> | <b>900000,00</b>     | <b>1407600,00</b>        | <b>1328873,00</b>      |
|              | z toho                   |                      |                          |                        |
|              | projekt. dokumentace     |                      |                          | 1328873,00             |
|              | <b>VÝDAJE CELKEM</b>     | <b>975000,00</b>     | <b>1482600,00</b>        | <b>1363204,00</b>      |

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Rozdíl mezi příjmy a výdaji        | 163542,77 |
| Zůstatek v pokladně k 31.12.07     | 0,00      |
| Zůstatek na běžném účtu k 31.12.07 | 163542,77 |

V Šaraticích dne 21.3.2008  
Vypracoval: Miroslav Kalouda

vyvěšeno dne:  
sňato dne:  
projednáno a schváleno dne:

SpZn.: S - JMK 84375/2007 OKP  
Č. j.: JMK 84375/2007

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**DSO LITAVA, okres Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2007 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. května 2008. 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:** Tuřanka 115  
627 00 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Viera Svobodová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Miroslav Kalouda - předseda**

**Světlana Pacasová - 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 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- *Dobrovolný svazek obcí Litava nemá sestaven rozpočtový výhled v souladu s ustanovením § 3 odst. 1 a 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve kterém je uvedeno, že rozpočtový výhled se sestavuje na základě uzavřených smluvních vztahů a přijatých závazků zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet. Došlo k porušení rozpočtové kázně podle § 22 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.*

### **II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

## **II. při dílčím přezkoumání**

*Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Svazek obcí nedoložil zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2007 ve všech svých členských obcích. Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2007 bylo doloženo při konečném přezkoumání hospodaření. Napraveno.*
- *Dobrovolný svazek obcí Litava nemá sestaven rozpočtový výhled. Při konečném přezkoumání byl předložen zpracovaný rozpočtový výhled do roku 2019 s nulovými příjmy i výdaji se zdůvodněním, že vzhledem ke specifickému předmětu činnosti a souboru nepředvídatelných vnějších vlivů není možné sestavit ani orientační rozpočtový výhled. Nenapraveno.*

### **C. Přezkoumané písemnosti**

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

- Dohoda o hmotné odpovědnosti za schodek na svěřených hodnotách ze dne 21.8.2007
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2007
- Příkaz předsedy svazku k provedení inventarizace k 31.12.2007
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2007
- Směrnice o účetnictví (systém zpracování, oběh dokladů, podpisové vzory a archivace, dlouhodobý majetek)
- Smlouva o dílo ze dne 14.5.2007 - zpracování a tisk ortoformap, zaměření digitálního modelu terénu všech katastrálních území členských obcí DSO
- Smlouva o dílo ze dne 4.6.2007 - zpracování projektové dokumentace a zajištění inženýrské činnosti do fáze nabytí právní moci stavebního povolení, pro akci stavbu "Kanalizace a ČOV Šaratice - Zbýšov - Hostěrádky-Rešov
- Účetní a pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec 2007 č. 1 - 19, č. 1 - 5
- Účetní deník za měsíc listopad a prosinec 2007
- Záznam o způsobu výběru vhodného dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu podle §18 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.
- Rozpočtové opatření č. 2/2007
- Zápis z jednání výboru svazku ze dne 17.12.2007 – schválení rozpočtového opatření č. 2

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Litava za rok 2007**

##### **byly zjištěny chyby a nedostatky**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

##### **Nedostatky, spočívající v porušení rozpočtové kázně**

- Nesestaven rozpočtový výhled

##### **Nedostatky, spočívající v neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání**

#### **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 2007 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

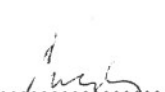
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Brno, dne 6. května 2008.

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Viera Svobodová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

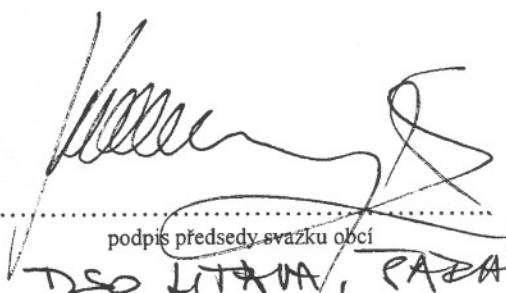
Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Litava dne 22. května 2008.

Miroslav Kalouda

.....  
předseda svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy svazku obcí

Stanovisko k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Litava za rok 2007 je přílohou ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007 DSO Litava.