



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 81697/2008 OKP
Č.j.: JMK 81697/2008

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

LITAVA, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 30. října 2008 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 11. května 2009. 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 -Slatina

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Viera Svobodová

Kontrolor:

Hana Koumalová

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
Svetlana 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Dobrovolný svazek obcí Litava nemá sestaven rozpočtový výhled.

DSO Litava zpracoval rozpočtový výhled na r. 2009 - 2010, který byl schválen dne 25.9.2009. Výborem DSO Litava, který je dle stanov nejvyšším orgánem tohoto dobrovolného svazku obcí. Napraveno.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2008
- Kniha došlých faktur 2008
- Účetní deník za měsíc říjen - prosinec, účetní doklady říjen - prosinec
- Smíšenka o smíšené budoucí o zřízení věcného břemene na pozemcích p.č. 986/1, 987/2, 986/2 ze dne 30.7.2008 (DSO Litava jako strana budoucí opravněná z věcného břemene z titulu investora stavby kanalizace a ČOV)
- Směrnice o účetnictví (systém zpracování účetnictví, oběh dokladů, podpisové vzory, archivace), inventarizace, hotovostní pokladna, dlohoobdobý majetek
- Účetový rozvrh 2008

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Litava za rok 2008

n e b v l y z j i š t ě n v c h y b v a n e d o s t a t k v

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 2008 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 1,09 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Brno, dne 11. května 2009

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílcím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Viera Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rita 1

.....
podpis 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 11. května 2009.

Miroslav Kalouda

.....
předseda svazku obcí

LITAVA
dobrovolný svazek obcí
Náves 63, 663 52 ŠARATICE
IČ: 75103061
•ŠARATICE•HOSTĚRADKY•REŠOV•ZDÝŠOV

.....
podpis předsedy svazku obcí