



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

SpZn.: S - JMK 72043/2009 OKP
Č. j.: JMK 72043/2009

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
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 10. prosince 2009 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. dubna 2010. 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: Brno, Tuřanka 115

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Viera Svobodová**

Kontrolor:

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. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- *Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků Fin 2-12 M sestaveném k 31.10.2009 bylo zjištěno, že se finanční hospodaření svazku obcí v průběhu roku neřídilo ročním rozpočtem, a to ve smyslu ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Bylo zjištěno, že došlo k překročení několika závazných ukazatelů schváleného rozpočtu (položky rozpočtové skladby), a to např. § 6171 - činnost místní správy, položka 5139 - Nákup materiálu, kdy byl rozpočet 0,-Kč, skutečnost k 31. 10. 2009 ve výši 459,- Kč. **Nedostatek vznikl chybným účtováním veškerých pokladních výdajů na § 6171 - činnost místní správy. Výdaje byly přeúčtovány doklady č.10001 - 10008 dne 1.12.2009. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Rozpočtové opatření č. 1*
- *Bankovní výpisy KB č. 11, 12, k tomu účetní doklady č. 100001 - 100017*
- *Inventurní soupisy majetku a závazků (účty 018, 042, 231, 321, 325) k 31.12.2009*

- *Kniha závazků k 31.12.2009*
- *Účtový rozvrh, účetní závěrka 2009*
- *Dodatek č. 1 Stanov dobrovolného svazku obcí Litava*
- *Záznam o kontrole kontrolního výboru ZO Šaratice ze dne 30.11.2009*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Litava za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny

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 2009 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 1,35 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Brno, dne 14. dubna 2010

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

Viera Svobodová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 dobrovolného svazku obcí Litava dne 14.4.2010.

Miroslav Kalouda

.....
předseda svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku obcí

LITAVA
dobrovolný svazek obcí

Náves 83, 683 52 ŠARATICE

IČ: 75103061

•ŠARATICE•HOSTĚRÁDKY•REŠOV•ZBÝŠOV•