

Závěrečný účet 2011

Název účetní jednotky: Sdružení obcí Hornolidečka
Sídlo účetní jednotky: 756 12 Horní Lideč 292
IČ: 62334743
Právní forma účetní jednotky: svazek obcí

PŘÍJMY – dle paragrafů a položek

Par	Pol	UZ	Popis	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Výsledek
	2460		Splátky půjč. prostř. od obyv.	100.000	100.000	100.000
	4116	17027	Ostatní přijaté transfery ze stát. rozpočtu	0	105.000	104.790
	4121		neinvestiční přijaté transfery od obcí	613.000	613.000	613.300
				713.000	818.000	818.090
6310	2141		Příjmy z úroků	5.000	6.000	5.781,86
	2324		Přijaté nekapitál. Příspěvky a náhrady	0	0	100
631			Ostatní obecné příjmy a výdaje	5.000	6.000	5.881,86
			PŘÍJMY celkem	718.000	824.000	823.971,86

FINANCOVÁNÍ – dle paragrafů a položek v Kč

Par	Pol	UZ	Popis	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Výsledek
	8115		Změna stavu krátkodob. prostř. na bank. účtech	945.000	945.000	64.945,99
			FINANCOVÁNÍ celkem	945.000	945.000	64.945,99

VÝDAJE – dle paragrafů a položek v Kč

Par	Pol	UZ	Popis	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Výsledek
2143	5021		Ostatní osobní výdaje	30.000	55.000	47.500
2143	5139		Nákup materiálu	5.000	5.000	3.564
2143	5169		Nákup ostatních služeb	225.000	200.000	35.769,55
2143	5173		Cestovné	5.000	5.000	0
2143	5175		Pohoštění	30.000	30.000	5.753
214			Vnitřní obchod, služby a cestovní ruch	295.000	295.000	92.586,55
3722	5169		Nákup ostatních služeb	50.000	100.000	96.000
372			Sběr a svoz komunál. odpadů	50.000	100.000	96.000
6310	5163		Služby peněž. ústavů	10.000	10.000	4.543,50
631			Obecné příjmy a výdaje z fin. operací	10.000	10.000	4.543,50
6409	5021		Ostatní osobní výdaje	190.000	190.000	174.000
6409	5031		Pojistné na soc. zabezp.	30.000	30.000	30.000
6409	5032		Pojistné na zdrav. Poj.	15.000	15.000	10.800
6409	5137		Drobný hmotný dlouh. maj.	0	7.000	3.306
6409	5139		Nákup materiálu	10.000	10.000	3.506
6409	5161		Služby pošt	1.000	1.000	634
6409	5163		Služby peněž. ústavů	30.000	30.000	22.646
6409	5164		Nájemné	10.000	10.000	0
6409	5166		Konzult., porad. a práv. služby	50.000	50.000	0
6409	5167		Služby školení a vzdělávání	10.000	55.000	52.070
6409	5168		Služby zpracování dat	8.000	8.000	5.980
6409	5169	17027	Nákup ostatních služeb	0	105.000	104.790
6409	5169		Nákup ostatních služeb	179.000	185.000	79.774
6409	5171		Opravy a udržování	0	0	400
6409	5172		Program. vybavení	0	8.000	8.400
6409	5173		cestovné	10.000	10.000	5.751
6409	5175		Pohoštění	40.000	70.000	55.900,80
6409	5179		Ostat. nákupy jinde nezařazené	0	0	330
6409	5222		Neinvest. transfery občanským sdružením	113.000	128.000	127.500
6409	5223		Neinvest. transfery církvím a náboženským společnostem	0	5.000	5.000
6409	5492		Dary obyvatelstvu	0	5.000	5.000
6409	5901		Nespecifikované rezervy	612.000	442.000	0
640			Ostatní činnosti	1.308.000	1.364.000	695.787,80
			VÝDAJE celkem	1.663.000	1.769.000	888.917,85

Vyvěšeno: 4.5.2012

Sejmuto: 24.5.2012

Provedl:

Podpis starosty a razítko obce:

Obec Valašská Polanka
IČO: 301351, DIČ: CZ301351
Valašská Polanka čp. 270
756 11



Odbor Kancelář ředitele
Oddělení kontrolní

DSO Sdružení obcí Hornolidečska
Horní Lideč 292
756 12 Horní Lideč

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
7.5.2012	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 52770/2011	KUSP 52770/2011 KŘ

Zpráva č. 272 /2011/KŘ
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Sdružení obcí Hornolidečska, IČ: 62334743
za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21.9.2011
7.5.2012

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Valašská Polanka 270, 756 11 Valašská Polanka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Svatava Čurdová – dílčí přezkoumání

DSO Sdružení obcí Hornolidečska zastupovali:

Josef Daněk – předseda SOH
Lucie Matušová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl sestaven v druhovém a odvětvovém členění, hodnota návrhu rozpočtu příjmů činí 718.000 Kč, hodnota rozpočtu výdajů 1.663.000 Kč, hodnota rozpočtu financování 945.000 Kč. Rozpočet je sestaven jako schodkový, zdrojem financování je zapojení zůstatku finančních prostředků na BÚ, který měl k datu 31. 12.2010 hodnotu 945.475,35 Kč. (Ověřeno na výpis č. 1 z bank. účtu ČS a.s., č.ú.1760899359.) Zveřejnění návrhu rozpočtu bylo doloženo u všech 15 obcí SOH.
Pravidla rozpočtového provizoria	SO Hornolidečska se v období do schválení rozpočtu na rok 2011 řídilo pravidly rozpočtového provizoria - čerpání 1/12 roční výše rozpočtu předcházejícího roku za jeden měsíc, schválenými jednáním VS SOH č.8/2010 dne 7.12.2010.
Rozpočtová opatření	V průběhu roku byly schváleny 4 rozpočtová opatření, a to: na 2. zasedání VS dne 20.6.2011 rozpočtové opatření č.1. , na 5. představenstvu rozpočtové opatření č. 2, na 7. představenstvu rozpočtové opatření č. 3 a na 3. zasedání VS rozpočtové opatření č. 4.
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet	SOH má zpracován rozpočtový výhled do roku 2013 včetně. Rozpočet byl schválen na jednání VS SOH dne 17.2.2011. VS rozhodlo o přesunu položek výdajů v rámci § 6409, beze změny celkové hodnoty výdajů. Rozpočet byl schválen usnesením č. 17/2011 a v tomto znění byl rozepsán (výkaz FIN 2-12M).
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen na zasedání VS SOH č. 2/2011 dne 20.6.2011 s výrokem bez výhrad. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu bylo doloženo u všech 15 obcí SOH.
Bankovní výpis	SOH má BÚ u ČS a.s., č.ú. 1760899359/0800. Informace o stavu a pohybech na BÚ jsou zajišťovány prostřednictvím denních písemných Výpisů z běžného účtu předávaných poštou. Stav zůstatku BÚ k datu 31.12.2011 činí 880.529,36 (ověřeno na bank. výpis č. A.75 ze dne 3.1.2012) a souhlasí s hodnotou SÚ 231 v rozvaze k témuž datu.
Evidence majetku Evidence pohledávek	DSO eviduje majetek v SW Keo. DSO eviduje na krátkodobých pohledávkách 20.722,70 Kč (SÚ 381 pojistné na čtyřkolky) a na dlouhodobých pohledávkách 0 Kč.
Evidence závazků	DSO eviduje na krátkodobých závazcích 36.503 Kč a na dlouhodobých závazcích 0 Kč. SÚ 321 ve výši 6.063 Kč - fa od Města Val. Klobouky , č. dokl. 1210. SÚ 331 ve výši 21.985 Kč- mzdové prostř. za 12/2011 SÚ 336 ve výši 7.200 Kč- povinné odvozy ZP a SP z mezd 12/2011 SÚ 342 ve výši 1.255 Kč - daň ze mzdy za 12/2011
Faktura	Kontroly byly podrobeny došlé fa č. 1-35. Došlé fa jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.
Inventurní soupis majetku a závazků	Účetní jednotka provedla inventarizaci majetku závazků k datu 31.12.2011. Průběh inventarizačních činností se řídil Směrnicí o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků včetně příloh (č. 1 - plán inventur, č. 2 metodika pro členy IK, č. 3 příkaz k provedení inventarizace, č. 4 - složení IK a č. 5 - seznam hmotně odpovědných osob). Proškolení zaměstnanců a členů IK bylo provedeno dne 20.12.2011 - doloženo prezenční listinou. ÚIK sestavila dne 1.2.2012 Inventarizační zprávu za rok 2011. Inventarizace majetku byla provedena v termínu 5.1.2012 a 18.1.2012. IK ve zprávě konstatuje, že inventarizací nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani jiné nedostatky.

<p>Kniha došlých faktur Kniha odeslaných faktur Mzdová agenda</p>	<p>Inventurní soupisy jsou doloženy a opatřeny náležitostmi v souladu s ustanovením Vyhl.č.270/2010 Sb. Kontrolou inventurních soupisů k účtům 018, 022, 028, 231, 263 nebyly zjištěny rozdíly. Je vedena v PC, jsou v ní evidovány došlé fa č. FP001-FP035. DSO nevystavilo v r. 2011 žádnou fakturu. DSO nemá žádného zaměstnance na trvalý pracovní poměr. Agendy jsou vykonávány na základě dohod o PČ a PP. Z rozpočtu SOH byly v r. 2011 vyplaceny mzdové výdaje na dohody ve výši 221.500 Kč a na zdravotní a soc. pojištění výdaje ve výši 40.800 Kč (dle výkazu Fin 2-12M).</p>
<p>Pokladní doklad</p>	<p>Byly kontrolovány pokl. dokl. č. 4001 - 4024 za období leden - prosinec 2011.</p>
<p>Pokladní kniha (deník)</p>	<p>Vedením pokladny je pověřena paní Lucie Matušová. Pokladní kniha je vedena ručně, průpisovou formou. Limit pokladního zůstatku byl stanoven dne 13.1.2009 ve výši 30.000 Kč a nebyl za období leden - prosinec 2011 překročen. Pokladní zůstatek k datu 31.8.2011 činí podle záznamů v pokladní knize 3.640 Kč a souhlasí s hodnotou SÚ 261 v rozvaze ke stejnému datu. K 31.12.2011 byl zůstatek pokladní hotovosti nulový.</p>
<p>Příloha rozvahy Rozvaha</p>	<p>Příloha sestavená dne 15.2.2012 k datu 31.12.2011. Rozvaha sestavená dne 15.2.2012 k datu 31.12.2011 vykazuje hodnotu aktiv brutto 3.916.436,06 Kč, hodnota netto 2.809.606,06 Kč. Korekce v hodnotě 1.106.830 Kč je tvořena oprávkami k účtu 018, 022 a 028. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření zachycený v rozvaze odpovídá hodnotě výsledku hospodaření ve výkazu Z/Z ke stejnému datu.</p>
<p>Účetní doklad</p>	<p>Účetní doklady k BÚ za období leden - srpen, č. dokl. 1001-1130 a za prosinec č. 1179 - 1210</p>
<p>Účtový rozvrh</p>	<p>Účtový rozvrh pro rok 2011 sestavený na základě platné účtové osnovy.</p>
<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</p>	<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k datu 31.8.2011 a k 31.12.2011 - viz příloha.</p>
<p>Výkaz zisku a ztráty</p>	<p>Výkaz zisku a ztráty sestavený dne 15.2.2012 k datu 31.12.2011 vykazuje hodnotu nákladů celkem 913.783,65 Kč, hodnotu výnosů celkem 723.971,86Kč a výsledek hospodaření -189.811,79 Kč.</p>
<p>Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Stanovy SOH schválené Valným shromážděním dne 17.3.2009.</p>
<p>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</p>	<p>DSO obdrželo účelové prostředky UZ 17027 ve výši 104.790 Kč - neinvest. dotace na rozvoj obcí a mikroregionu (školicí akce), vykázáno čerpání na § 6409, pol. 5169 v plné výši.</p>
<p>Smlouvy o půjčce</p>	<p>Smlouva o půjčce uzavřená dne 1.7.2010 mezi věřitelem SOH a a dlužníkem MUDr. Soudilem , předmětem smlouvy je částka 100.000 Kč, splatná do 31.12.2011. Půjčka byla splacena dlužníkem dne 22.4.2011, dokl. č. 1056.</p>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>DSO provádělo na základě Smlouvy o společném postupu zadavatelů uzavřené dne 25.5.2011 mezi centrálním zadavatelem SOH a veřejnými zadavateli 13-ti obcemi sdružení SOH otevřené řízení dle § 27 zákona 137/2006 na služby: "Svoz a likvidace komunálního odpadu pro obce - členy SOH", předpokládaná hodnota služeb činila 4.990 tis. Kč bez DPH. Provedením výběrového řízení byla na základě Smlouvy mandátní č. 2011036S uzavřené dne 20.6.2011 mezi mandantem SOH a mandatařem MCI SERVIS s.r.o., Vavrečkova 5262, Zlín, pověřena výše uvedená firma. Z osmi posuzovaných nabídek byla podle stanovených kritérií (cena za svoz a likvidaci KO, cena za svoz a likvidaci tříděného KO, cena za svoz a likvidaci velkoobjemového odpadu a nebezpečných složek KO) vybrána nabídka firmy Sdružení RUMPOLD UHB & Valaškokloboucké služby, Předbranská 415, Uherský Brod. Každá obec jednotlivě uzavřela Smlouvu o svozu a uložení komunálního a</p>

Vnitřní předpis a směrnice	ostatního odpadu na skládku pro město/obec s firmou Sdružení RUMPOLD UHB & Valašskokloboucké služby, Předbranská 415, Uherský Brod. Na Valném shromáždění dne 7.12.2011 byla schválena Směrnice o inventarizaci majetku SOH včetně příloh a Směrnice pro odepisování majetku SOH.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání představenstva konaného ve dnech 26.1.2011, 31.3.2011, 13.5.2011 a 9.8.2011, 20.9.2011, 3.10.2011 a 10.11.2011. Zápisy z Valného shromáždění ze dne 17.2.2011, 20.6.2011 a ze dne 7.12.2011. Na Valném shromáždění konaném dne 17.2.2011 byli zvoleni noví členové orgánů SOH: - předseda SOH p. Josef Daněk, starosta obce Valašská Polanka - dva místopředsedové: pan Josef Tkadlec a paní Marie Řezníčková - dozorčí rada: Ing. Šťastná, p. Papšík a Ing. Trochtová. Na III.VS dne 7.12.2011 byla doplněna dozorčí rada o 2 členy, Ing. Vojtěcha Ryzu a Vlastu Sláčikovou.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

B. I. Přezkoumané předměty:

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

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku- nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami- nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek -nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob -nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob -nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku -nevyskytuje se.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

B. II. Při přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

C. I. Odstraňování chyb a nedostatků

1. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

C II. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

C. III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

C. IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Hornolidečska za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

DSO Sdružení obcí Hornolidečska, dne 7.5.2012

Ing. Věra Bělíčková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.


Josef Daněk, předseda DSO Sdružení obcí Hornolidečska prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Josef Daněk, předseda DSO Sdružení obcí Hornolidečska, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 7.5.2012

Josef Daněk
předseda

SDRUŽENÍ OBČI
HORNOLIDEČSKA
se sídlem:
Horní Lideč - OÚ
755 42



.....
podpis

1 x obdrží: DSO Sdružení obcí Hornolidečska

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor Kancelář ředitele, oddělení kontrolní

Příloha: 1

**Příloha č. 1 VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 za období
12/2011**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	105 000	106 000	105 882
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	613 000	718 000	718 090
PŘÍJMY CELKEM	718 000	824 000	823 972
VÝDAJE			
Běžné výdaje	1 663 000	1 769 000	888 918
Kapitálové výdaje			
VÝDAJE CELKEM	1 663 000	1 769 000	888 918
Financování	945 000	945 000	64 946