

Z p r á v a o výsledku kontroly hospodaření Svazku obcí mikroregionu Hlučínska za rok 2017

V souladu s ustanovením článku VIII, odst. 4 Stanov Svazku obcí mikroregionu Hlučínska (dále jen SOMH) byla provedena dne 26.2.2018 kontrola hospodaření SOMH za období od 1.1.2017 – 31.12.2017.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise:

Ing. Andrea Lorková, starostka obce Závada, předsedkyně kontrolní a revizní komise

Mgr. Pavel Dominik, starosta obce Bohuslavice, člen kontrolní a revizní komise

Mgr. Radek Kaňa, starosta obce Šilheřovice, člen kontrolní a revizní komise

Dana Tomasová, pracovnice odboru financí MěÚ Hlučín, která je pověřena vedením účetnictví SOMH

Kontrolní zjištění:

SOMH má pro vedení účetnictví zpracovanou Směrnici provedení účetnictví č. 2 Svazku obcí mikroregionu Hlučínska, která nabyla účinnosti dne 1.1.2010. Pro inventarizaci majetku SOMH je vydána Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků Svazku obcí mikroregionu Hlučínska, podle které se postupovalo při provádění inventarizace majetku a závazků svazku v roce 2017. Pro odepisování dlouhodobého majetku SOMH jsou stanovena Pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku Svazku obcí mikroregionu Hlučínska.

V období od 1.1.2017 do 21.3.2017 hospodařil SOMH v režimu rozpočtového provizoria, jeho pravidla byla schválena na sněmu SOMH, který se uskutečnil 28.11.2016 pod bodem I. b), usnesení.

Rozpočet pro rok 2017 byl schválen na Sněmu SOMH konaném 21.3.2017 jako vyrovnaný, se zapojením zůstatku z roku 2016 ve výši 1.050.916,19 Kč.

Celková výše příjmu	1.091.916,19 Kč
Celková výše výdajů	1.091.916,19 Kč

Kontrolou hospodaření SOMH v období, kdy svazek hospodařil v režimu rozpočtového provizoria, nebylo zjištěno porušení schválených pravidel rozpočtového provizoria.

Kontrola účetních dokladů byla provedena namátkovým způsobem.

a) Příjmy

Hlavní část příjmů tvořily řádné členské příspěvky obcí svazku.

Kontrolou bylo zjištěno, že roční členský příspěvek ve výši 1,- Kč/občana za rok 2017 uhradilo všech 15 členských obcí a to v období od 12.1.2017 do 16.3.2017. Výše členských příspěvků za rok 2017 činila celkem 40.933,- Kč. Při kontrole nebylo zjišťováno zda výše členského příspěvku odpovídá počtu obyvatel členské obce.

Číslo dokladu	Datum	Plátce	Předmět plnění	Částka v Kč
1	12.1.2017	Město Dolní Benešov	Členský příspěvek	4.085,00 Kč
3	18.1.2017	Obec Hať	Členský příspěvek	2.595,00 Kč
7	25.1.2017	Obec Bohuslavice	Členský příspěvek	1.733,00 Kč
15	7.2.2017	Obec Dobroslavice	Členský příspěvek	800,00 Kč
16	22.2.2017	Obec Markvartovice	Členský příspěvek	1.996,00 Kč

b) Výdaje

Oblast výdajů tvořily:

- Poplatky České spořitelny
- Udržovací poplatek a upgrade programu účetnictví Gordic Jihlava
- Akce v rámci Komunitního plánování
- Refundace mzdových nákladů

Z větších výdajů byly kontrolovány:

- Akce setkání důchodců Hlučínska v rámci Komunitního plánování, doklad č. 40 ze dne 18.10.2017, částka 33.000,- Kč
- Refundace mzdových nákladů městu Hlučín, doklad č. 48 ze dne 6.12.2017, částka 10.000,- Kč
- Roční udržovací poplatek programu účetnictví, doklad č. 21 ze dne 16.3.2017, částka 3.146,- Kč

Při kontrole bylo zjištěno, že doklady jsou přehledně, chronologicky řazeny a obsahují náležitosti účetních dokladů.

Výpisem z běžného účtu České spořitelny č. výpisu 029 ke dni 31.12.2017 bylo zjištěno, že konečný zůstatek finančních prostředků na účtu SOMH ve výši 1.043.068,63 Kč souhlasí s účetní závěrkou sestavenou k 31.12.2017 a údaji uvedenými v návrhu závěrečného účtu za rok 2017.

Dne 24.3.2017 byla na kontrolní oddělení Krajského úřadu MSK zaslána žádost o provedení přezkoumání hospodaření SOMH za rok 2017. Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 30.9.2017 proběhlo dne 18.10.2017 a nebyly zjištěny chyby a nedostatky. V době této kontroly ještě nebyl proveden celkový přezkum hospodaření SOMH za rok 2017.

Závěr :

Kontrolní a revizní komise nezjistila při kontrole hospodaření SOMH za rok 2017 nedostatky ve vedení účetnictví ani porušení rozpočtové kázně. Na základě této skutečnosti doporučuje sněmu SOMH schválit výsledek hospodaření a závěrečný účet za rok 2017.

S výsledkem kontroly byla seznámena paní Dana Tomasová – pracovnice MěÚ Hlučín, pověřená vedením účetnictví SOMH:

Dana Tomasová, odbor financí MěÚ Hlučín

.....
Tomasová

Kontrolu provedli:

Ing. Andrea Lorková, předsedkyně kontrolní a revizní komise

.....
Andrea Lorková

Mgr. Pavel Dominik, člen kontrolní a revizní komise

.....
Pavel Dominik

Mgr. Radek Kaňa, člen kontrolní a revizní komise

.....
Radek Kaňa

V Hlučíně dne 26.2.2018