

Z p r á v a o výsledku kontroly hospodaření Svazku obcí mikroregionu Hlučínska za rok 2014

V souladu s ustanovením článku VIII, odst. 4 Stanov Svazku obcí mikroregionu Hlučínska (dále jen SOMH) byla provedena dne 26.2.2014 kontrola hospodaření SOMH za období od 1.1.2014 – 31.12.2014 .

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 Směrnicí provedení účetnictví č. 2 Svazku obcí mikroregionu Hlučínsko, 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 2014. Pro odepisování dlouhodobého majetku SOMH jsou stanovena Pravidla pro odepisování dlouhodobého majetku Svazku obcí mikroregionu Hlučínska. V období od 1.1.2014 do 26.3.2014 hospodařil SOMH v režimu rozpočtového provizoria, jeho pravidla byla schválena na sněmu SOMH, který se uskutečnil 15.11.2013 pod bodem II. c), usnesení.

Rozpočet pro rok 2014 byl schválen na Sněmu SOMH konaném 26.3.2014 jako vyrovnaný, se zapojením zůstatku z roku 2013 ve výši 516.389,55 Kč.

Celková výše příjmu	817.389,55 Kč
Celková výše výdajů	817.389,55 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, které byly schváleny na sněmu svazku 26.3.2014 pod bodem II. c) usnesení a dotace Euroregionu Silesia na projekt „Cyklostezkami po linii objektů opevnění“ (257.482,29 Kč).

Kontrolou bylo zjištěno, že roční členský příspěvek ve výši 1,- Kč/občana za rok 2014 uhradilo všech 15 členských obcí a to v období od 21.1.2014 do 31.3.2014. Výše členských příspěvků za rok 2014 činila celkem 40.696,- Kč. Při kontrole nebylo zjišťováno zda výše členského příspěvku odpovídá počtu obyvatel členské obce.

Číslo dokladu	Datum	Plátce	Předmět plnění	Částka v Kč
1	21.1.2014	Město Hlučín	Členský příspěvek	14.175,00 Kč
3	29.1.2014	Obec Hať	Členský příspěvek	2.562,00 Kč

10	14.2.2014	Obec Ludgeřovice	Ālenský příspěvek	4.794,00 Kč
12	19.2.2014	Obec Darkovice	Ālenský příspěvek	1.351,00 Kč
16	6.3.2014	Město Dolní Benešov	Ālenský příspěvek	4.158,00 Kč
17	10.3.2014	Obec Vřesina	Ālenský příspěvek	1.579,00 Kč
22	31.3.2014	Obec Děhylov	Ālenský příspěvek	685,00 Kč

b) Výdaje

Oblast výdajů tvořily:

- Poplatky České spořitelny
- Udržovací poplatek a upgrade programu účetnictví Gordic Jihlava
- Darovací smlouvy v rámci Komunitního plánování a spolufinancování Dne sociálních služeb
- Poskytnutí finančního daru Farnosti Hlučín, Farnosti Dolní Benešov, Farnosti Hať a Farnosti Ludgeřovice
- Refundace mzdových nákladů

Z větších výdajů byly kontrolovány:

- Tři darovací smlouvy v rámci Komunitního plánování, doklad č. 38 ze dne 5.6.2014, částka 30.000,- Kč (3x10.000,- Kč)
- Spolufinancování akce Dne sociálních služeb, doklad č. 41 ze dne 18.6.2014, částka 22.829,- Kč
- Poskytnutí finančního daru Farnosti Hlučín, Farnosti Dolní Benešov, Farnosti Hať a Farnosti Ludgeřovice, doklad č. 45 ze dne 1.7.2014, částka 20.000,- Kč (4x5.000,- Kč)
- Roční udržovací poplatek programu účetnictví, doklad č. 27 ze dne 11.4.2014, částka 3.267,- Kč

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

Výpisem z běžného účtu České spořitelny č. výpisu 032 ke dni 31.12.2014 bylo zjištěno, že konečný zůstatek finančních prostředků na účtu SOMH ve výši 725.805,12 Kč souhlasí s účetní závěrkou sestavenou k 31.12.2014 a údaji uvedenými v návrhu závěrečného účtu za rok 2014.

Dne 17.3.2014 byla na kontrolní oddělení Krajského úřadu MSK zaslána žádost o provedení přezkoumání hospodaření SOMH za rok 2014. Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31.8.2014 proběhlo dne 15.9.-17.9.2014 a nebyly zjištěny chyby a nedostatky. V době této kontroly ještě nebyl proveden celkový přezkum hospodaření SOMH za rok 2014.

Závěr :

Kontrolní a revizní komise nezjistila při kontrole hospodaření SOMH za rok 2014 nedostatky ve vedení účetnictví ani porušení rozpočtové kázně. Na základě této skutečnosti doporučuje sněmu SOMH schválit výsledek hospodaření a závěrečný účet za rok 2014.

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

