

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Název dobrovolného svazku obcí: **Mikroregion Hatě**
IČ: **75122677**
Sídlo: **Chvalovice 80, 669 02 Znojmo**

Přezkoumání provedl: **Ing. Karel Cejpek, auditor**
Místo přezkoumání: **Obecní úřad Chvalovice**
Přezkoumání proběhlo: **9. 5. 2008**
Přezkoumávané období: **rok 2007**

1. Úvod

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo provedeno na základě písemné smlouvy uzavřené mezi Mikroregionem Hatě zastoupené předsedou svazku Janem Gregorem a Ing. Karlem Cejpkem, auditorem v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a auditorskými směrnici Komory auditorů České republiky.

2. Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání byly:

- údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu a ostatních peněžních operacích včetně údajů o tvorbě a použití peněžních fondů,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinou právnickou osobou,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů dle přílohy č. 1 k vyhlášce č. 505/2002 Sb.,
- nakládání s majetkem ve vlastnictví dobrovolného svazku obcí,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- účetnictví vedené dobrovolným svazkem obcí.

Ověřováno bylo:

- dodržování povinností stanovenými zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních samosprávných celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví,
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

3. Vymezení odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán svazku – předseda svazku. Úlohou auditora je vydat na základě provedeného přezkoumání závěr o výsledcích přezkoumání hospodaření.

4. Podmínky přezkoumání

Při přezkoumání byly využity informace a doklady o hospodaření svazku. Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Rozsah prací požadovaných pro přezkoumání hospodaření nespĺňuje požadavky pro vydání auditorského výroku, a proto tato zpráva není zprávou o provedení auditu účetní závěrky.

5. Závěr přezkoumání

5.1. Rozpočtové hospodaření

Rozpočet dobrovolného svazku obcí byl před projednáním a schválením v nejvyšším orgánu svazku zveřejněn v členských obcích Dyjákovičky, Chvalovice, Vrbovec a následně schválen v zastupitelstvech těchto obcí. Vzhledem k tomu, že dobrovolný svazek byl zaregistrován u Krajského úřadu Jihomoravského kraje 14. 11. 2007, byl rozpočet na rok 2007 schválen až v druhé polovině měsíce prosince 2007. Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný. Rozpočtované příjmy byly tvořeny členskými příspěvky obcí stanovené podle počtu obyvatel v těchto obcích.

Kontrolní funkci svazku plní kontrolní výbor, který je tříčlenný.

5.2. Hospodaření s majetkem svazku

Majetek nově registrovaného svazku je tvořen pouze zůstatkem finančních prostředků na bankovním účtu svazku ve výši 19.856,38 Kč.

5.3. Vedení účetnictví

Účetnictví svazku je vedeno v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a navazujícími předpisy platnými pro územní samosprávné celky a dobrovolné svazky obcí.

Příjmy svazku tvořily členské příspěvky v celkové výši 20005,- Kč a úroky z bankovního účtu ve výši 1,38 Kč. Výdaje svazku byly pouze poplatky ve výši 150,- Kč placené bankovnímu ústavu, u kterého měl svazek zřízen účet.

Vzhledem k velmi krátké činnosti svazku nebyly ještě zpracovány vnitřní směrnice pro vedení účetnictví..

Pohledávky ani závazky svazek k rozvahovému dni (ke dni sestavení řádné účetní závěrky) nevykazoval žádné.

Účetnictví svazku je zpracováváno v účetním programu KEO firma Alis s.r.o. Česká Lípa. Zpracovávala je účetní obce Chvalovice..

5.4. Orgány svazku

Nejvyšším orgánem svazku je výbor, který rozhoduje o všech záležitostech svazku. Z řad členů výboru je volen předseda, místopředseda a tříčlenný kontrolní výbor.

Jménem svazku jedná předseda svazku, který také řídí činnost svazku. V jeho nepřítomnosti jej zastupuje místopředseda.

5.5. Závěr

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Hatě za rok 2007 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků nebyly zjištěny chyby a nedostatky při vedení účetnictví, nebylo zjištěno porušení rozpočtové kázně.

Vyhotoveno dne 16. 5. 2008

Auditor: Ing. Karel Cejpek
Číslo osvědčení: 0313



Podpis:

A handwritten signature in cursive script, appearing to read "K. Cejpek", written over a dotted line.

Přílohy:

- Rozvaha (bilance) územních samosprávných celků sestavena k 31. 12. 2007
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC, regionálních rad a DSO (Fin 2-12 M) sestavený k 31. 12. 2007
- Příloha územních samosprávných celků sestavena k 31. 12. 2007 - P
- Výkaz zisku a ztráty územních samosprávných celků sestaven k 31. 12. 2007