



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor kontroly a interního auditu
28. října 117, 702 18 Ostrava



KRAJSKÝ ÚŘAD MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ		Číslo dopisu
DOŠLO	15.3.2011	Zpracováno
Číslo jednání	054/2011	UKL znak
Pod listů	3 PRH 0	

Stejnopis č. 2

Čj.: MSK 42666/2011
Sp. zn.: KON/19798/2010/Šva
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. David Kolebač
Telefon: 595 622 623
Fax: 595 622 282
E-mail: david.kolebac@kr-moravskoslezsky.cz
Datum: 2011-03-15

Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region
Slezská brána, IČ 69609969 za rok 2010

Na základě písemné žádosti ze dne 12. 5. 2010 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. David Kolebač	kontrolor pověřený řízením	416/03/2010	3242
Ing. Eva Hubinková	kontrolor	118/03/2011	3468

dne 15. 3. 2011 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k 31. 12. 2010.

Místo provedení přezkoumání hospodaření: Městský úřad Šenov

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2010 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 2. 9. 2010.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů svazku obcí:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
5. **vyhláška č. 449/2009 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 449/2009 Sb.),
6. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (dále jen České účetní standardy),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
10. **zákon č. 40/1964 Sb.**, Občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 40/1964 Sb.),
11. **zákon č. 513/1991 Sb.**, Obchodní zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 513/1991 Sb.),
12. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření svazku obcí dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2010

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2010 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,--),
- podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 0,00 % (celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 500.000,--),
- podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí činil 0,00 %.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

V Ostravě dne 15. 3. 2011

Zprávu zpracovali a sepsali:	
Ing. David Kolebač, kontrolor pověřený řízením	
Ing. Eva Hubinková, kontrolor	

Se zprávou byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal:		
Rostislav Kožušník, předseda svazku obcí	dne:	18. 3. 2011
	podpis:	

Zpráva byla vyhotovena ve 2 stejnopisech:	
Stejnopis č. 1	pro odbor kontroly a interního auditu Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis č. 2	pro svazek obcí Region Slezská brána

Seznam dokladů, písemností a podkladů předložených svazkem obcí v rámci přezkoumání hospodaření za rok 2010:

- rozvaha k 30. 6. 2010 a k 31. 12. 2010 v Kč,
- výkaz Fin 2 - 12 M k 30. 6. 2010 a k 31. 12. 2010 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2010 a k 31. 12. 2010 v Kč,
- zápisy ze shromáždění starostů měst a obcí Regionu Slezská brána ze dne 3. 12. 2009, 4. 2., 8. 4., 4. 6., 5. 10. a 25. 11. 2010,
- rozpočtový výhled do roku 2013 schválený shromážděním starostů dne 4. 2. 2010,
- rozpočtové provizorium na rok 2010 schválené shromážděním starostů dne 3. 12. 2009,
- rozpočet svazku obcí na rok 2010 schválený shromážděním starostů dne 4. 2. 2010 včetně dokumentace o zveřejnění jeho návrhu v členských obcích na úřední desce a v elektronické podobě,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2009 schválený shromážděním starostů dne 8. 4. 2010 a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, včetně dokumentace o zveřejnění jeho návrhu v členských obcích na úřední desce a v elektronické podobě umožňující dálkový přístup,
- výpisy usnesení členských obcí svazku o předložení závěrečného účtu svazku obcí po jeho projednání v orgánu svazku obcí,
- rozpočtové opatření č. 1 schválené shromážděním starostů dne 4. 6. 2010 a rozpočtové opatření č. 2 schválené shromážděním starostů dne 5. 10. 2010,
- ÚZ 370 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ve výši Kč 412.000,-- (max. 54,93 % celkových uznatelných nákladů) uzavřena dne 25. 6. 2010 na realizaci projektu „Projektový manažer III a společné akce Regionu Slezská brána“, účetní doklady č. 45 ze dne 10. 4. 2010 a č. 3, 5, 9, 12, 16, 17, 21, 26, 51, 70, 78, 79 za období 1 - 6/2010, včetně průběžného vyúčtování projektu k 30. 11. 2010 ze dne 2. 12. 2010,
- zápis revizní komise DSO Region Slezská brána ze dne 10. 12. 2010,
- příkaz předsedy svazku obcí k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 28. 12. 2010,
- písemnosti k provedené inventarizaci majetku a závazků svazku obcí za rok 2010,
- dodatek č. 1. ke směrnici o oběhu účetních dokladů s účinností od 1. 1. 2010,
- směrnice č. 2/2008 o zajištění finanční kontroly s účinností od 15. 5. 2008,



- směrnice č. 3/2008 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 15. 5. 2008,
- evidence přijatých faktur č. 1 - 32 za období 1 - 6/2010,
- evidence vydaných faktur č. 1 - 6 za období 3/2010,
- účetní doklady č. 1 - 45 za období od 11. 1. 2010 do 10. 4. 2010,
- účetní doklady č. 121 - 175 za období od 2. 9. 2010 do 31. 12. 2010,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na přípravu a tisk publikace „Církevní památky Regionu Slezská brána“ (výzva k podání nabídky ze dne 22. 2. 2010, seznam oslovených firem, přijaté nabídky od 3 společností, zpráva z jednání a rozhodnutí zadavatele ze dne 8. 3. 2010, objednávka s vítěznou společností Image Studio, s.r.o. ze dne 10. 3. 2010),
- smlouva o dílo uzavřená dne 10. 11. 2010 na zpracování fotodokumentace Regionu Slezská brána ve výši Kč 60.000,-- s Ing. Lyskem - fotografické služby, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (seznam oslovených firem ze dne 21. 9. 2010, výzva ze dne 21. 9. 2010, přijaté nabídky, zpráva o vyhodnocení nabídek ze dne 4. 10. 2010, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, výpis z usnesení shromáždění starostů ze dne 5. 10. 2010),
- smlouva o dílo uzavřená dne 3. 11. 2010 na realizaci akce „Příprava sazby a tisk knihy Region Slezská brána“ ve výši Kč 109.800,-- vč. DPH, včetně podkladů k veřejné zakázce malého rozsahu (seznam oslovených firem ze dne 22. 9. 2010, výzva ze dne 22. 9. 2010, přijaté nabídky, zpráva z vyhodnocení nabídek ze dne 4. 10. 2010, oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, výpis z usnesení shromáždění starostů ze dne 5. 10. 2010).