

Odbor Kancelář ředitele  
Oddělení kontrolní

DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko  
Radniční náměstí 42  
756 05 Karolinka

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
16.4.2012	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 52814/2011	KUSP 52814/2011 KŘ

**Zpráva č. 278/2011/KŘ**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, IČ: 67728189**  
**za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**16.11.2011**  
**16.4.2012**

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

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Karolinka, Radniční náměstí 42, 756 05 Karolinka

**Přezkoumání vykonali:**

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

**DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko zastupovali:**

Koňářík Miroslav - předseda  
Gabriela Drozdová - účetní DSO

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl zveřejněn u všech 10-ti obcí - zveřejnění doloženo.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria (čerpání čtvrtletně ve výši 25% rozpočtu r. 2010 + schválené investiční akce) byla schválena na 42. členské schůzi dne 21.12.2010.
Rozpočtový výhled Schválený rozpočet Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím Závěrečný účet	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled do r. 2016. Rozpočet DSO byl schválen na 44. členské schůzi dne 31.3.2011. DSO není zřizovatelem žádné PO.  Závěrečný účet za rok 2010 byl schválen usnesením 46. členské schůze dne 29.6.2011. Zjištění: - zveřejnění ZÚ DSO u města Vsetín dne 16.6.2011, tj. 14 dnů před projednáním ZÚ
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2011: SÚ 231500-ČNB ve výši 477,99 Kč - ověřeno na výpis ČNB č. 14 SÚ 231400-ČSOB ve výši 237.154,36 Kč- ověřeno na výpis ČSOB č.2011/9 SÚ 231800- ČS (cyklostezka) ve výši 813,17 Kč - ověřeno na bank. výpis A.12. SÚ 231300 -ČS ve výš 1.590,07 Kč - ověřeno na výpis A.28 Stav finančního zůstatku na bankovních účtech souhlasí se stavem na SÚ v účetnictví-hlavní kniha za období 12/2011.
Hlavní kniha	Byla předložena hlavní kniha ve formě předvahy za prosinec a k datu 31.12.2011 (tisk 16.4.2011) v členění podle SÚ AÚ. Byla provedena kontrola použitého analytického členění SÚ 021, SÚ 336, SÚ342 a SÚ 672 ve vztahu k informacím účetních výkazů a přílohy účetní závěrky. Z předložených podkladů vyplývá chybné použití AÚ při účtování na kontrolovaných SÚ a z toho vyplývající následná neshoda mezi údaji rozvahy a informacemi přílohy účetní závěrky k datu 31.12.2011 a chybná informace o výnosech z hospodářské činnosti ve výkaze Z/Z k témuž datu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Dokumentace k inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2011 předložená ke kontrole obsahuje inventurní soupisy majetku a závazků účetní jednotky včetně příloh. Inventurní soupisy obsahují údaje k hodnotám rovnajícím se brutto zůstatkům SÚ majetku a závazků uvedeným v rozvaze k datu 31.12.2011. Inventurní soupisy neobsahují podpisové záznamy podle ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., § 30, odst. 2, písm. b. Inventurní soupisy jsou opatřeny datem 20.2.2012, nelze stanovit zda se jedná o okamžik zahájení nebo ukončení inventury nebo o označení termínu jiné související činnosti. Součástí inventarizační dokumentace není vnitřní předpis k provádění inventarizace, plán inventur, záznam o proškolení odpovědných osob a inventarizační zpráva. Absence uvedených dokumentů je porušením vyhl. č. 270/2010 Sb. Z předložených podkladů nelze jednoznačně určit, zda a kdy byla inventarizace majetku a závazků účetní jednotkou provedena. Tím došlo k porušení ustanovení § 8, odst. 4 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví – průkaznost účetnictví.
Kniha došlých faktur	Kniha přijatých faktur je vedena v PC s využitím IS KEO. V roce 2011 bylo přijato 96 faktur evidovaných v číselné řadě 1 - 96. Zjištění: -v knize došlých faktur je evidován příjem faktur v celkové hodnotě

	závazků 24.889.517 Kč a objem úhrad v roce 2011 dle knihy došlých faktur je 24.928.051 Kč, což znamená přeplatek v hodnotě 38.534 Kč, přičemž hodnota závazků na SÚ 321 dodavatelé v rozvaze k datu 31.12.2011 je 39.000 Kč.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je vedena ručně v Knize pohledávek. V roce 2011 byly vydány 3 faktury pod číslem dokladů 012011 až 032011.
Mzdová agenda	SO měl k 1.1.2011 jednoho zaměstnance na trvalý pracovní úvazek – projektového manažera, který ke dni 31.1.2011 rozvázal pracovní poměr. Ostatní činnosti byly vykonávány na základě dohod o provedení práce. V roce 2011 bylo z rozpočtových prostředků DSO vyplaceno celkem 251.005 Kč na dohody o provedení práce a na platy zaměstnanců v pracovním poměru 75.847 Kč.
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokl. za období říjen - prosinec, č. dokl. 10046-10073. Zjištění: - dokl. č. 10070, 10061, 10055, byly z pokladny propl. výdaj v hotovosti p. Drozdové, výdaje doloženy fa T-Mobil, zákazník Karel Drozd, ing. - KADOS, za Gabriela Drozdová, Velké Karlovice 282. Výdaje zatříděny na pol. 5162 - nejedná se o přímý výdaj (fa není na odběratele DSO), ale o náhrady placené účetní - dokl. 10047 - výdajový pokl. dokl. - vyplaceno MěBP, správně vyplaceno jméno a příjmení osoby, která hotovost přebrala, totožnost. - dokl. 10052, 10054- výdaje na občerstvení chybně zatříděny na pol. 5139, správně 5175 - dokl. 10049 - výdej ve výši 5.000 Kč, vyplaceno Zlámal Vladimír, V. Karlovice za zhotovení prop. DVD-cyklostezka, doklad není doložen - chybí podpisy
Příloha rozvahy	Příloha účetní závěrky je sestavena k datu 31.12.2011. Zjištění: Oddíl A.5 přílohy- hodnoty splatných neuhrazených závazků vůči institucím SP a ZP a DPFO v oddíle A.5. přílohy nejsou shodné s hodnotami závazků zúčtovaných na SÚ 336 a SÚ 342 v rozvaze k témuž datu. Rozvaha SÚ 336 = 0 Kč, Příloha položka č. 52 + č.53 = 15.449 Kč; rozvaha SÚ 342 = 8.362 Kč, příloha položka č. 54 = 9.900 Kč. Oddíl G. přílohy – doplňující informace k řádku A.II.3 rozvahy (stavby-SÚ 021) – podává informaci o členění majetku SÚ 021 v celkové hodnotě brutto 175.334.112,16 Kč na položku G.1. – bytové domy v hodnotě brutto 4.437.629,70 Kč a položku G.4. – komunikace v brutto hodnotě 170.896.482,46 Kč. Korekce k SÚ 021 v hodnotě 1.387.320 Kč jsou v příloze zachyceny v položce G.1.v hodnotě 854.736 Kč a v položce G.2. – budovy pro služby obyvatelstvu – v hodnotě 532.584 Kč. Položka G.2. přílohy následkem toho má zápornou netto hodnotu. Korekce k položce G.4. přílohy má hodnotu 0 Kč.
Rozvaha	Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k datu 31.12.2011. Hodnota aktiv brutto je 178.685.678,75 Kč, hodnota netto 175.421.763,75 Kč, hodnota korekce 3.263.915 Kč. Hodnota korekce je tvořena opravkami k SÚ 018 v hodnotě 8.400 Kč, k SÚ 021 1.387.320 Kč, k SÚ 022 1.710.244 Kč a k SÚ 028 v hodnotě 157.951 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Výsledek hospodaření k datu 31.12.2011 zachycený v rozvaze má hodnotu 4.506.471,11 Kč. Výsledek hospodaření minulých let v hodnotě 20.615.699,54 Kč je zachycen na SÚ 432.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola doloženosti pohybu na BÚ u ČSOB (243896446/0300) za měsíc prosinec 2011- chybí podpisy
Účtový rozvrh	Účetní jednotka předložila soupis použitých účtů v r. 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění	Výkaz Fin 2-12 M za období 9/2011. Chyby zjištěné při dílčím

rozpočtu	přezkoumání ( § 2221 pol. 5141 ve výši 884.826, 40 Kč neodpovídá skutečnosti, na tuto položku byly zaříděny i splátky úvěru. Chybný §, správně § Cyklostezky 2219. , pol. 8124 neodpovídá skutečnosti) byly napraveny.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz Fin 2-12 M za období 12/2011 - viz příloha. Výkaz Z/Z byl sestaven k datu 31.12.2011 a uvádí hodnotu nákladů celkem 1.098.141,12 Kč, hodnotu výnosů z hlavní činnosti 4.299.610,23 Kč, hodnotu výnosů z hospodářské činnosti 1.305.002 Kč. DSO Valašsko – Horní Vsacko neprovádí podnikatelskou činnost odděleně sledovanou v AE. Výnosy zachycené v hospodářské činnosti představují v celé výši hodnotu dokladu č. 348 ze dne 31.12.2011, zúčtované na DAL 672000. Tyto výnosy patří do hlavní činnosti. Hodnota výsledku hospodaření je ve výkaze Z/Z v důsledku uvedeného účtování na SÚ 672 rozčleněna na VH z hlavní činnosti a VH z hospodářské činnosti. Správně se jedná o výsledek hospodaření z hlavní činnosti v hodnotě celkem 4.506.471,11 Kč. Hodnota výsledku hospodaření ve výkazu Z/Z odpovídá hodnotě výsledku hospodaření v rozvaze k témuž datu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO přijalo účelové prostředky UZ 87505 ve výši 33.829.659,96 Kč- investiční dotace na cyklostezku Bečva - v r. 2011 vykázáno čerpání na § 2219, pol. 6121, UZ 87505 ve výši 14.355.130 Kč, zbytek dotace dle ústního sdělení účetní čerpán v r. 2010.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 0446/11/5625 uzavřená dne 28.4.2011 mezi ČSOB, a.s. Praha, pobočka Zlín a SVHV , podle které banka poskytne SVHV účelový úvěr do výše 16.334.000 Kč na refinancování půjčky poskytnuté dodavatelem stavby "Cyklostezka Bečva" společností POZIMOS, a.s. Zlín a na úhradu prací a dodávek v rámci investiční výstavby "Cyklostezky Bečva" . Úvěr může být čerpán do 30.6.2011. Úvěr bude splácen v pravidelných měsíčních splátkách ve výši 272. 232 Kč , první splátka ke dni 15.7.2011, poslední splátka ve výši 272.312 Kč ke dni 15.6.2016. Zajištění úvěru - ručením na základě prohlášení ručitele obcí: Janová, Huslenky, Halenkov, Nový Hrozenkov, Karolinka, Velké Karlovice. DSO vyčerpalo v r. 2011 (k 30.6.2011) úvěr v celé smluvní výši 16.334.000 Kč. K 31.12.2011 splatilo 1.633.392 Kč, výše nesplacené jistiny k tomuto datu činí 14.700.608 Kč- ověřeno na bankovní výpis ČSOB č. 2011/9; hodnota nesplacené jistiny je k datu 31.12.2011 vedena v účetnictví na AÚ 451 444 - hlavní kniha za období 12/2011. Splátky úvěru ve výši 1.633.392 Kč odpovídají položce 8124 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2011..
Smlouvy o půjčce	DSO uzavřelo v r. 2010 Smlouvy o půjčce s Pozimos,a.s.. Závazek DSO je v účetnictví DSO zachycen na účtu 289, k 1.1.2011 činila jeho výše 29.400.000 Kč. Dne 29.6.2011 byla uzavřena Smlouva o půjčce č.0S 33/2011/384 mezi Pozimos, a.s. (dále věřitel) Zlín a Sdružením Valašsko- Horní Vsacko (dále dlužník). Věřitel se zavázal poskytnout bezúročnou půjčku ve výši 4.200.000 Kč na období od podpisu smlouvy do 30.9.2011. Dne 1.7.2011 byla uzavřena Smlouva o půjčce č.0S 34/2011/384 mezi Pozimos, a.s. (dále věřitel) Zlín a Sdružením Valašsko- Horní Vsacko (dále dlužník). Věřitel se zavázal poskytnout bezúročnou půjčku ve výši 5.000.000 Kč na období od podpisu smlouvy do 30.9.2011. Dne 1.7.2011 byla uzavřena Smlouva o půjčce č.0S 35/2011/384 mezi Pozimos, a.s. (dále věřitel) Zlín a Sdružením Valašsko- Horní Vsacko (dále dlužník). Věřitel se zavázal poskytnout bezúročnou půjčku ve výši 1.800.000 Kč na období od podpisu smlouvy do 30.9.2011. Uzavření Smlouvy o půjčce s firmou Pozimos, a.s. na celkovou částku 11.000.000 Kč bylo schváleno na 44. členské schůzi dne

Dokumentace k veřejným zakázkám	18.5.2011 a zároveň byl pověřen předseda sdružení k podpisu smluv. DSO k 31.12.2011 uhradilo závazky ze smluv ve výši 40.400.000 Kč, takže stav na účtu 289 k tomuto datu je nulový. DSO provádělo výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na " Poskytnutí úvěru potřebného pro financování stavby Cyklostezka Bečva a dalších aktivit". DSO vyzvalo 3 banky k přeložení nabídky, všechny vyzvané banky doručily nabídky. Ze tří hodnocených nabídek jako nejvýhodnější byla vybrána nabídka ČSOB, a.s., která nabídla nejnižší úrokové a neúrokové náklady ve výši 755.581 Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z 42. - 46. členské schůze SVHV, které se konaly v období prosinec 2010 - červen 2011. Zápisy z jednání Představenstva v roce 2011: 3.3., 4.5., 29.8., 19.9. - tyto zápisy byly předloženy při dílčím přezkoumání. Při závěrečném přezkoumání nebyly předloženy žádné zápisy. Zjištění: - nebyly předloženy písemné dokumenty z jednání orgánů svazku obcí, jak ukládají stanovy DSO (dle stanov se ukládají po celou dobu trvání svazku obcí) DSO nemá zřízen fond.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	

## **B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání**

### **B. 1. Přezkoumané předměty:**

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

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.

## **B. II. Při přezkoumání**

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c).**

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

Právní předpis: Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů

**§ 50 odst. (2) - nebyly předloženy písemné dokumenty z jednání orgánů svazku obcí, jak ukládají stanovy**

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

Právní předpis: 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

**§ 45 - Územní celek chybně vymezil obsah vysvětlujících a doplňujících informací v příloze.**

V účetnictví účetní jednotky došlo k chybnému použití AÚ při účtování na kontrolovaných SÚ a z toho vyplývající následné neshodě mezi údaji rozvahy a informacemi přílohy účetní závěrky k datu 31.12.2011.

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

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

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

**§ 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla podána písemná informace přezkoumávajícímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.**

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

**§ 39 odst. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí.** - doloženo zveřejnění ZÚ za rok 2010 u města Vsetína dne 16.6.2011, tj. 14 dnů před projednáním ZÚ na členské schůzi (29.6.2011).

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

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

**§ 30 odst. 2 - Inventurní soupisy územního celku neobsahovaly zákonem stanovené náležitosti.** Inventurní soupisy neobsahují podpisové záznamy podle ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., § 30, odst. 2, písm. b a další viz bod "inventurní soupis".

## **C. Závěr**

### **C. I. Odstraňování chyb a nedostatků**

1. Při dlilčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky: byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky: napraveno
2. Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky – nebyla podána písemná informace o přijatých opatření

### **C II. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko za rok 2011**

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].**

**Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.]**

- c2) neprůkazné
- c4) překročení působnosti
- c5) neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

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


**C. IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko 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	8,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, dne 16.4.2012

Ing. Věra Bělíčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Ing. Svatava Čurdová  
kontrolor

  
.....  
podpis

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

Koňářik Miroslav, předseda DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil 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 nemovitěho majetku, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Koňářik Miroslav, předseda DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko, 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 16.4.2012

Koňářik Miroslav  
předseda

  
.....  
podpis

1 x obdržel: DSO Sdružení Valašsko - Horní Vsacko

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

**Poznámka:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Příloha: 1

**Přílohač.1: VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období  
12/2011**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	5 000	169 200	168 770
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	20 050 000	39 359 800	39 265 957
<b>PŘÍJMY CELKEM</b>	<b>20 055 000</b>	<b>39 529 000</b>	<b>39 434 727</b>
<b>VÝDAJE</b>			
Běžné výdaje	1 295 000	1 143 600	1 136 132
Kapitálové výdaje	18 760 000	24 367 500	24 367 426
<b>VÝDAJE CELKEM</b>	<b>20 055 000</b>	<b>25 511 100</b>	<b>25 503 558</b>
<b>FINANCOVÁNÍ</b>	<b>0</b>	<b>-14 017 900</b>	<b>-13 931 169</b>