

Mikroregion Slušovicko



NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

(v Kč)

sestavený ke dni 27.02.2017

Údaje o organizaci

identifikační číslo	75093545
název	Mikroregion Slušovicko
ulice, č.p.	nám. Svobody 25
obec	Slušovice
PSC, pošta	76315

Kontaktní údaje

telefon	604252850
fax	
e-mail	ekonom@slusovice.cz
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	125 000,00	136 000,00	136 818,29
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	735 000,00	535 000,00	534 520,00
Příjmy celkem	860 000,00	671 000,00	671 338,29
<i>Detailní výpis položek dle druhového líččení rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	43 000,00	43 000,00	42 920,00
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	71 000,00	82 000,00	80 645,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	114 000,00	125 000,00	123 565,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí	11 000,00	11 000,00	12 600,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	11 000,00	11 000,00	12 600,00
2141 Příjmy z úroků (část)			653,29
214 Výnosy z finančního majetku			653,29
21 Příjmy z vl.členn.a odvodů přeb.org.s příj.vzt.	125 000,00	136 000,00	136 818,29
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	125 000,00	136 000,00	136 818,29
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	125 000,00	136 000,00	136 818,29
4116 Ost.neinv.příj.třa.ze státního rozpočtu	200 000,00		
411 Neinv.příj.transf.od vef.rozp.ústřední úrovně	200 000,00		
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	525 000,00	525 000,00	524 400,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	525 000,00	525 000,00	524 400,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	10 000,00	10 000,00	10 120,00
413 Převody z vlastních fondů	10 000,00	10 000,00	10 120,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	735 000,00	535 000,00	534 520,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	735 000,00	535 000,00	534 520,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	860 000,00	671 000,00	671 338,29

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	945 000,00	299 000,00	350 300,60
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	945 000,00	299 000,00	350 300,60
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	75 000,00	72 000,00	71 658,00
501 Platy	75 000,00	72 000,00	71 658,00
5021 Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	12 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	12 000,00	12 000,00	12 000,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění			400,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem			400,00
5041 Odměny za užití duševního vlastnictví	21 000,00	21 000,00	21 300,00
504 Odměny za užití duševního vlastnictví	21 000,00	21 000,00	21 300,00
60 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	108 000,00	105 000,00	105 358,00
5136 Knihy, učební pomůcky a listy			1 000,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	50 000,00	50 000,00	55 661,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	21 000,00	15 000,00	6 977,00
513 Nákup materiálu	71 000,00	65 000,00	63 638,00
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	270,00
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	3 085,60
5164 Nájemné	5 000,00	5 000,00	2 500,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	35 000,00	35 000,00	35 090,00
5168 Služby zpracování dat	11 000,00	2 000,00	1 437,00
5169 Nákup ostatních služeb	319 000,00	18 000,00	27 969,00
516 Nákup služeb	374 000,00	64 000,00	70 351,60
5175 Pohoštění	21 000,00	21 000,00	16 900,00
517 Ostatní nákupy	21 000,00	21 000,00	16 900,00
5194 Věcné dary	16 000,00	16 000,00	10 347,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	16 000,00	16 000,00	10 347,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	482 000,00	166 000,00	161 236,60
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	22 000,00	18 000,00	18 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	323 000,00		
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	345 000,00	18 000,00	18 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	345 000,00	18 000,00	18 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	10 000,00	10 000,00	65 706,00
534 Převody vlastním fondům	10 000,00	10 000,00	65 706,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	10 000,00	10 000,00	65 706,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	945 000,00	299 000,00	350 300,60
Výdaje celkem (třída 5+6)	945 000,00	299 000,00	350 300,60
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	85 000,00-	372 000,00	321 037,69

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	85 000,00	372 000,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	85 000,00	372 000,00-	376 623,69-

IV. STAVY A OBTRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	457 712,66	376 623,69	834 336,35	376 623,69-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	457 712,66	376 623,69	834 336,35	376 623,69-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	2 582,50		2 582,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	70 210,00	70 210,00-	
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	989 905,00		989 905,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 146 499,00		1 146 499,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	2 582,50-		2 582,50-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	55 964,00-	55 964,00	

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	143 242,00-	99 109,00-	242 351,00-
Oprávký k pěstiteckým celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 146 499,00-		1 146 499,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	525 000,00	525 000,00	524 400,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	10 000,00	10 000,00	10 120,00
5345	Převody vlastními rozpočtovými účty	10 000,00	10 000,00	65 706,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	Text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Sluševicko
nám. Svobody 25
763 15 Sluševice
IČO 750 93 545 ①

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce



Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	DSO Mikroregion Slušovicko náměstí Svobody 25 763 15 Slušovice
---------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
2. března 2017	Mgr. Marie Ostrožlková	KUZL 45171/2016	KUSP 45171/2016

Zpráva č. 355/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Slušovicko, IČ: 75093545
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10.10.2016 (dílčí přezkoumání)
2.3.2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 10.10.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 2.3.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožlková

DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:
předseda: Daniel Juřík
účetní: Ing. Jana Sousedílková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO Mikroregionu Slušovicko na rok 2016 byl zveřejněn v sídle DSO Mikroregionu Slušovicko ve Slušovicích na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 01. 03. 2016 do 17. 03. 2016. Zveřejnění návrhu rozpočtu na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup byl v sídle DSO ve Slušovicích písemně dokumentován.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada Svazku obcí Mikroregion Slušovicko projednala a schválila dne 11. 12. 2015 usnesením č. 31/2015 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016 v příjmové části ve výši 570.000,00 Kč (příspěvky od členských obcí + příjem z plesu mikroregionu), ve výdajové části ve výši 410.000,00 Kč (příspěvek MAS VAS + výdaje plesu mikroregionu, mzdové náklady manažera, právní služby, občerstvení a zpracování mezd). Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 -12 M sestaveného k 03/2016 představovaly příjmy po konsolidaci celkem 510.740,71 Kč, výdaje po konsolidaci dosáhly 75.076,60 Kč.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu DSO Mikroregionu Slušovicko byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti ve smyslu ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění). Do 30. 09. 2016 byly přijaty rozpočtové změny formou jednoho rozpočtového opatření. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2016 byly projednány, schváleny a provedeny rozpočtové změny formou dvou rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na rok 2017 až 2020 byl předmětem jednání valné hromady dne 18. 12. 2014 a schválení usnesením č. 25/2014. Rozpočtový výhled byl aktualizován dne 02. 04. 2015 usnesením č. 5/2015 a dne 17. 03. 2016 usnesením č. 4/2016.
Schválený rozpočet	Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Slušovicko projednala dne 17. 03. 2016 a usnesením č. 5/2016 schválila schodkový rozpočet DSO Mikroregionu Slušovicko na rok 2016. Příjmy ve výši 850.000,00 Kč, výdaje ve výši 935.000,00 Kč. Schodek měl být financován z přebytku hospodaření minulých let. Rozpis rozpočtu byl proveden 17. 03. 2016.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2015 projednala valná hromada dne 17. 03. 2016 a usnesením č. 3/2016 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2015 obsahoval povinné přílohy ve smyslu ustanovení § 17 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v platném znění). Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v sídle DSO Mikroregionu Slušovicko ve Slušovicích vyvěšením na úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 01. 03. 2016 do 17. 03. 2016. Zveřejnění závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko na úřední desce v listinné podobě a způsobem umožňujícím dálkový přístup byl v sídle DSO ve Slušovicích písemně dokumentováno.

Bankovní výpis

Byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů vztahující se k předloženému bankovnímu účtu vedenému u ČS. Spořitelny č. účtu 1419553389/0800 a bankovního účtu č. 94-3118661/0710, a to za období od 01. 01. 2016 do 30. 09. 2016.

U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování, popř. návaznost na vedenou operativní evidenci. Počáteční zůstatek bankovního účtu 231 (ZBÚ) k 01. 01. 2016 představoval 457.712,66 Kč.

Celkové příjmy k 30. 09. 2016 dosáhly 567.801,68 Kč, z toho:

- neinvestiční transfery od obcí 524.400,00 Kč,
- z poskytování služeb (ples mikroregionu) 42.920,00 Kč,
- úroky od peněžního ústavu 481,68 Kč.

Celkové výdaje představovaly 147.582,60 Kč z toho:

- 1.437,00 Kč služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz za období 12 měs.,
- 33.447,00 Kč náklady vzniklé s souvislostí plesem mikroregionu,
- 9.942,00 Kč věcné dary a pohoštění při hokejovém turnaji 19. 03. 2016,
- 3.000,00 Kč neinvestiční dotace SDH Podkopná Lhota,
- 2.091,00 Kč za služby peněžnímu ústavu,
- 97.665,00 Kč ostatní činnosti mikroregionu, z toho finančně nejvýznamnější mzdové a související náklady v úhrnné výši 58.468,00 Kč, další finančně významné byly náklady na konzultační a poradenské právní služby ve výši 35.090,00 Kč, zbylá částka 4.107,00 Kč představovaly občerstvení za 2.805,00 Kč, zpracování mezd 1.150,00 Kč a poštovné 152,00 Kč.

K 30. 09. 2016 vykazoval účet č. 1408902379/0800 zůstatek 858.100,65 Kč, který byl sledován na analytickém účtu 231 0010.

K 30. 09. 2016 vykazoval účet č. 94-3118661/0710 (ČNB) zůstatek 67,09 Kč, který byl sledován na analytickém účtu 231 0030.

Součet obou uvedených analytických účtů odpovídal konečnému stavu účtu 231 (ZBÚ) ve výši 858.167,74 Kč - ověřeno na účetní výkaz ROZVAHA-BILANCE za období 09/2016 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 09/2016. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 09/2016 vykazoval účet 261 (pokladna) zůstatek 19.764,00 Kč, což odpovídalo zůstatku uvedenému v pokladní knize "pokladny 09" za pokladním dokladem č. 7.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že celkové příjmy k 31. 12. 2016 dosáhly 661.218,29 Kč, z toho:

- neinvestiční transfery od obcí 524.400,00 Kč,
- z prodej zboží Jarmark 80.645,00 Kč,
- z poskytování služeb (ples mikroregionu) 42.920,00 Kč,
- z pronájmu za stánky při jarmarku 12.600,00 Kč,
- úroky od peněžního ústavu 653,29 Kč.

Celkové výdaje představovaly 284.594,60 Kč z toho:

- částka 1.437,00 Kč služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz za období 12 měs.,
- částka 13.100,00 Kč vynaloženo v rámci regionálního rozvoje turistické trasy Slušovickem apod Magurou - projekt,
- částka 33.447,00 Kč náklady vzniklé s souvislostí plesem mikroregionu,
- částka 73.460,00 Kč náklady vzniklé v souvislosti s vánoční jarmarkem,
- částka 3.000,00 Kč pojezdová soutěž SDH v regionu,
- částka 9.942,00 Kč věcné dary a pohoštění při hokejovém turnaji 19. 03. 2016,
- částka 18.000,00 Kč neinvestiční transfery spolkům, z toho 12.000,00 Kč

divadelnímu spolku, SK Trnava 3.000,00 Kč, SDH Podkopná Lhota 3.000,00 Kč, částka 3.085,60 Kč za služby peněžnímu ústavu, částka 129.123,00 Kč ostatní činnosti mikroregionu, z toho finančně nejvýznamnější mzdové a související náklady v úhrnné výši 84.328,00 Kč, další finančně významné byly náklady na konzultační a poradenské právní služby ve výši 35.090,00 Kč, zbylá částka 9.705,00 Kč představovala občerstvení za 6.805,00 Kč a ostatní služby 2.900,00 Kč (zpracování mezd 1.560,00 Kč, výpis z rejstříku trestů 100,00 Kč a ověření listin 90,00 Kč).

Počáteční zůstatek účtu 231 (ZBÚ) k 01. 01. 2016 vykazoval 457.712,66 Kč, příjmy dosáhly 661.218,29 Kč, výdaje představovaly 284.594,60 Kč, konečný zůstatek účtu 231 vykazoval 834.336,35 Kč, což odpovídalo údajům o zůstatku účtu 231 uvedenému v Rozvaze za období 12/2016 - podrobnosti viz písemnost Inventurní soupis majetku a závazků. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny. Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Evidence pohledávek

Pohledávky vznikaly pouze v souvislosti účtováním transferů od obcí, které byly součástí DSO Mikroregion Slušovicko. K tomuto účelu sloužil jednoduchý seznam sdružených obcí v členění podle ORG s uvedením počtu obyvatel k 1. lednu daného roku, s uvedením výše transferu pro DSO (20 Kč/obyvatel), pro MAS (30 Kč/obyvatel) a s celkovou výší a datem provedené úhrady. K 31. 12. 2016 vykazovaly jak dlouhodobé, tak krátkodobé pohledávky nulový zůstatek.

Evidence závazků

Závazky byly evidovány prostřednictvím programu "GOR KDF Hlavní kniha faktur" Mikroregion Slušovicko. Za rok 2016 bylo přijato celkem 22 dodavatelských faktur. Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2016 bylo ověřeno, že dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 0,00 Kč, krátkodobé závazky vykazovaly k rozvahovému dni zůstatek ve výši 5.831,00 Kč. Podrobnosti viz písemnost Inventurní soupis majetku a závazků.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2016, inventarizační práce byly započaty 18. 01. 2017 a ukončeny dne 23. 01. 2017. Skutečný stav majetku byl zaznamenán v Inventurním soupisu, který byl opatřen podpisy členů inventarizační komise. Inventarizaci podléhaly účty:

- 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 2.582,50 Kč (účetní program a program pokladny) s opravkami ve výši 2.582,50 Kč,
- 022 samostatné movité věci a soubory ve výši 989.905,00 Kč (12 stánků s ozvučením a osvětlením za 275.760,00 Kč a štěpkovač za 714.145,00 Kč) - opravy ve výši 242.351,00 Kč,
- 028 DDHM ve výši 1.146.499,00 Kč (3 reklamní plachty Mikroregion Slušovicko, kufřík na ozvučení, 14 ks velkoplošných banerů, reklamní plachta Mikroregion Slušovicko, 8 ks prodlužovacích přívodů, plastové kontejnery, 70 ks plastových komposterů, 2 zvony na bílé sklo a plastové nádoby) - opravy ve výši 1.146.499,00 Kč,
- 381 (náklady příštích období) ve výši 217,40 Kč (pojištění štěpkovače od 01. 07. 2017 do 03. 11. 2017),
- 231 (ZBÚ) zůstatek 834.336,35 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 834.299,26 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 37,09 Kč (AU 231 0030).
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 2.987,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2016,
- 336 (sociální zabezpečení) ve výši 1.371,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2016,
- 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 588,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2016,
- 342 (jiné přímé daně) 885,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2016,

- 403 (transfery na pořízení DM) ve výši 655.562,65 Kč.
Jednotlivé Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, a to např. inventurními sestavami karet z majetkového programu GINIS Express EMA, sestavami plán odpisů z majetkového programu GINIS Express EMA, kopiemi výpisů z bankovních účtů, celkovou rekapitulací mezd za prosinec 2016 a pod. Inventarizační Zpráva popisovala průběh a výsledek inventarizace, nedostatky nebyly zjištěny. Inventarizační Zpráva byla vyhotovena 23. 01. 2017 a byla opatřena podpisy předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena ROZVAHA - BILANCE za období 09/2016, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázané podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 1.650.263,74 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.366.654,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2016 zjištěno, že ve výkazu byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázané podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 1.582.107,75 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.391.432,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účetnictví ostatní

Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko projednal účetní závěrku za rok 2015, vyhotovil Protokol o schvalování, který předložil valné hromadě Svazku obcí Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán rozhodl, že účetní závěrka poskytuje v rozsahu skutečností posuzovaných podle 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., (v platném znění) věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace DSO Mikroregionu Slušovicko. Dne 17. 03. 2016 projednala valná hromada DSO Mikroregionu Slušovicko účetní závěrku za rok 2015 a současně usnesením č. 6/2016 schválila převod kladného výsledku hospodaření za rok 2015 ve výši 35.697,42 Kč na účet nerozděleného zisku minulých let.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle údajů účetní sestavy FIN 2-12M za období 09/2016 dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 567.801,68 Kč, což představovalo plnění 87,35 % upraveného rozpočtu, výdaje dosáhly 147.582,60 Kč, což představovalo plnění 44,19 % upraveného rozpočtu.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2016 zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 661.218,29 Kč, což představovalo plnění 100,03 % upraveného rozpočtu (661.000,00 Kč), výdaje dosáhly 284.594,60 Kč, což představovalo plnění 98,48 % upraveného rozpočtu (289.000,00 Kč).

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 9/2016. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval.

Náklady celkem byly vykázané ve výši 212.961,60 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 628.935,98 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši +415.974,38 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze za období 9/2016.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2016, který obsahoval zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázané ve výši 374.535,20 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 746.195,83 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši +371.660,63 Kč. Položka "Výsledek

hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2016.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V roce 2016 poskytl DSO mikroregion Slušovicko na základě žádosti 3 individuální dotace v úhrnné výši 18.000,00 Kč. Ke každému vyúčtování bylo doloženo finanční vypořádání a provedena kontrola naplnění stanovených podmínek. Nedostatky nebyly zjištěny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ke státnímu závěrečnému účtu za rok 2016 bylo provedeno před stanoveným termínem. Zaslána byla tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
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.
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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
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.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2016

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	0,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 2. března 2017

Mgr. Marie Ostrožilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

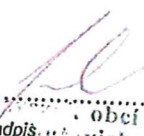

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Daniel Juřík, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 3. března 2017

Daniel Juřík
předseda


.....
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 25
753 13 Slušovice
DSO 200 Slušovice
.....
podpis
.....
DSO 200 Slušovice
.....
oddělení kontrolní

1 x obdržel: DSO Mikroregion Slušovicko

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly

Oznámení

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění zákona č. 24/2017 Sb., oznamujeme, že do listinné podoby návrhu závěrečného účtu je možné nahlédnout na Městském úřadě ve Slušovicích, nám. Svobody 25, kancelář ekonomky, II. patro, a to v úřední dny - pondělí a středa od 8,00 do 11,00 hodin a od 12,00 do 17,00 hodin.