

Závěrečný účet za rok 2017

Na základě zákona č. 250/2000 Šb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje Mikroregion Hustopečsko návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2017.

1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2017 (Výkaz FIN 2-12)

Příjmy	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Nedaňové příjmy	765,00	1.383.200,00	1.383.022,25
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Přijaté transfery	2.794.000,00	3.532.400,00	5.784.325,25
Příjmy celkem	3.559.000,00	4.915.600,00	7.167.347,50
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	2.252.163,85
Výdaje	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Běžné výdaje	3.494.000,00	4.915.600,00	6.335.862,62
Kapitálové výdaje	210.000,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	3.704.000,00	4.915.600,00	6.335.862,62
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	2.252.163,85
Financování	schválený rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost
Financování po konsolidaci	145.000,00	0,00	-831.484,88

Příloha: Výkaz FIN 2-12 k plnění rozpočtu mikroregionu v plném členění podle rozpočtové skladby

2) Hospodaření s majetkem (rozvaha + zápis inventarizace)

Výsledek inventarizace:

Inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2017, byla provedená dokladová inventura i fyzická, nebyly zjištěny žádné přebytky, manka ani škody.

K datu 31. 12. 2017 došlo:

Budovy, stavby: Byly převedeny na jednotlivé obce (Bořetice, Hustopeče, Horní Bojanovice, Kobylí, Kurdějov, Němčičky, Vrbice, Velké Pavlovice, Starovičky) mobiliáře, které byly získány z projektu EU ROP II Jihovýchod a byly vedeny po dobu 5 let v majetku Mikroregionu Hustopečsko. Důvodem převodu je skončení doby udržitelnosti projektu.

Dlouhodobý nehmotný majetek: Zavedena do majetku prováděcí studie „Cyklostezka LVA-Slavkovské bojiště“.

Stroje a zařízení: nedošlo k žádným změnám z hlediska přírůstků ani úbytků.

Ostatní dlouhodobý majetek: Zakoupen externí HDD 1TB a notebook HP250G6.

Byly zjištěny rozdíly u účtu 403, kde jsou vedeny dotace na pořízení dlouhodobého majetku a jejich rozpuštění, tento rozdíl vznikl změnou účetní metodiky v roce 2010 a byl napraven v počátečních stavech v roce 2018.

Byl zjištěn haléřový rozdíl na účtu 388, kde se účtují dohadné výnosové částky, tento účet byl srovnán v březnu 2018:

Příloha: Inventarizační zápis, Rozvaha ÚSC k 31. 12. 2017

3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2017

Přezkoumání bylo provedeno na základě žádosti mikroregionu a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření ÚSC a DSO pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Závěr:

- I. Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Hustopečsko za rok 2017 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky** kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.
- II. **Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:**
Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by nemohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu.
- III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**
 - a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí.....0%
 - b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí.....4,64%
 - c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí.....0%

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

4) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů a dotace poskytnuté

Poskytovatel	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	Procenta
SMO ČR	Podpora meziobecní spolupráce	2324	894.500,00	844.413,95	100
JMK	Expedice Krajem André	4122	26.000,00	26.000,00	100
MŠMT	Místní akční plán vzdělávání	4116	1.904.400,00	1.904.295,90	100
MPSV	Programy rozvoje obce pro obce Mikroregionu Hustopečsko	4116	733.200,00	733.162,50	100
JMK	Doprovodná infrastruktura na trase LVA-SB	4122	202.700,00	V roce 2018	0

5) Hospodaření příspěvkových organizací

Mikroregion nemá příspěvkové organizace

Příloha: Výkazy PO – Rozvaha vč. Přílohy, Výkaz zisku a ztráty

6) Tvorba a použití peněžních fondů

Mikroregion nemá vytvořeny ani nepoužívá peněžní fondy

7) Přehled poskytnutých příspěvků a dotací v roce 2017

Poskytnuto-komu (subjekt)	účel	výše Kč
MAS Hustopečsko	členský příspěvek	1.000,00
Malovaný kraj	příspěvek na činnost	20.000,00

8) Cizí prostředky – přehled čerpání a splátek úvěrů a půjček

MAS Hustopečsko, z.s. 150.000,00 půjčeno listopad 2018/vráceno prosinec 2017

S celým obsahem závěrečného účtu a přílohami je možné se seznámit v Hustopečích u Mgr. Radky Rařlové po předchozí domluvě – e-mail: tajemnik@hustopecko.net nebo telefon 720 052 682 nebo na webových stránkách mikroregionu <http://hustopecko.net/rozpocety/ds-1153/p1=1678>.

Mgr. Radka Rařlová, v.r.

OTISK RAZÍTKA

Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl vyvěšen v zákonné lhůtě 15 dnů na úřední desce a elektronické úřední desce obecního úřadu

Vyvěšeno: . . 2018

Sňato: . . 2018

Schváleno shromážděním starostů Mikroregionu Hustopečsko dne: . . 2018



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 64911/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION HUSTOPEČSKO, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zázpisu z dlířního přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 30. srpna 2017 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskutečnilo dne 15. března 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Hustopeče
Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Radek Valenta - předseda

Iva Horáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 18. července 2017, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Účetní dokladem č. 100150 ze dne 7. 6. 2017 na základě přijaté faktury mikroregion uhradil pořízení externího HD disku v celkové hodnotě 2 046,97 Kč. Předpis faktury byl zaučtován na stranu MÁ DÁTI účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku a na stranu DAL účtu 321 - Dodavatelé. Mikroregion neúčtoval při úplatném pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku na stranu MÁ DÁTI účtu 028 -- Drobný dlouhodobý hmotný majetek se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 088 -- Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku. Mikroregion nepostupoval v souladu s ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, kde je uvedeno, že účetní jednotky, které vedou účetnictví v plném rozsahu, nebo ve zjednodušeném rozsahu, účtují podvojnými zápisy o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření. Dle předloženého opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření územní celek provedl nápravu účetním dokladem č. 100225 ze dne 31. 7. 2017. Napraveno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Hustopečsko za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hustopeče, dne 15. března 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Hustopečsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Radek Valenta

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION HUSTOPEČSKO
Dukelsko nam. 2, 693 01 Hustopeče
IČO: 708 24 134

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Iva Horáková

.....
účetní

.....
podpis účetní