

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Židelná
Lehotice 100
768 52 Míškovice u Holešova

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
14. února 2017	Ing. Dana Vaňková	KUZL 44543/2016	KUSP 44543/2016

Zpráva č. 348/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Židelná, IČ: 70801819
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16.12.2016 (dílčí přezkoumání)
14.2.2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 16.12.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 14.2.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad, Lehotice 100
768 52 Míškovice u Holešova

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

DSO Mikroregion Židelná zastupovali:
předseda: Ing. Petr Maňásek

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2016 byl vyvěšen v období od 11. 3. – 29. 3. 2016. Bylo doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu mikroregion hospodařil podle pravidel rozpočtového provizoria, které byly projednány a schváleny členskou schůzí dne 18. 12. 2015. Usnesením č. MŽ/2015/033/03 bylo schváleno hrazení nezbytně nutných výdajů tak, aby nedošlo k narušení hospodaření DSO Mikroregion Židelná. Výdaji jsou zejména výdaje na základě plnění smluvních vztahů z předchozího období, povinnosti vyplývající z pracovních právních vztahů a obecně závazných právních předpisů a výdaje na odvrácení vzniku škody na majetku DSO nebo ohrožení života a zdraví osob. Příjmy a výdaje, které budou realizovány během rozpočtového provizoria, se po schválení řádného rozpočtu stávají příjmy a výdaji tohoto rozpočtu.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření bylo v roce 2016 schváleno pouze jedno, a to na jednání valné hromady dne 28. 6. 2016 (navýšení příjmů i výdajů o 2 500,- Kč). Na jednání členské schůze dne 4. 10. 2016 bylo schváleno RO č. 2, které se týkalo přesunu v rámci výdajů ve výši 23 500,- Kč. Celkové zvýšení příjmů i výdajů bylo dle výkazu Fin2-12 k 31. 12. 2016 realizováno ve výši 2 500,- Kč.
Rozpočtový výhled	Na členské schůzi mikroregionu dne 31. 3. 2015 byl schválen rozpočtový výhled dle ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, a to na roky 2016 – 2019. Rozpočtový výhled počítá s členskými příspěvky na občana ve výši 15,- Kč/občana.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku obcí na rok 2016 byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, schválen dne 30. 3. 2016 (zápis z valné hromady č. 34/2016, usnesení č. MŽ/2016/034/04) jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 90 100,- Kč a na straně výdajů ve výši 127 100,- Kč. Schodek ve výši 37 000,- Kč byl kryt finančními prostředky z minulých let, na bankovním účtu bylo k 1. 1. 2016 celkem 49 357,17 Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2015 byl zpracován ve smyslu ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl projednán na valné hromadě svazku dne 28. 6. 2016, schválen byl bez výhrad. Současně byla projednána zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Židelná za rok 2015 (usnesení č. MŽ/2016/035/04). Bylo doloženo vyvěšení závěrečného účtu mikroregionu na vývěsních deskách členských obcí, a to v období od 6. 6. do 27. 6. 2016. Účetní uzávěrka DSO Mikroregion Židelná za rok 2015 byla schválena na jednání členské schůze dne 28. 6. 2016 (usnesení č. MŽ/2016/035/03). Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	Mikroregion má zřízen u České spořitelny ve Zlíně běžný účet číslo 1408994349/0800. Zůstatek finančních prostředků mikroregionu byl k 31. 12. 2016 (výpis č. 12) ve výši 40 060,20 Kč, účtováno je na účtu 231 0100.

Dále má mikroregion zřízen u ČNB účet č. 94-7313691/0710, na kterém byl k 31. 12. 2016 vykázán zůstatek 146,81 Kč, což bylo ověřeno na výpis č. 13. V účetnictví je vedeno na účtu 231 0200.

Celkový zůstatek účtu 231 vykázaný v rozvaze ve výši 40 207,01 Kč souhlasil na součty zůstatků dle výše uvedených bankovních výpisů.

Hlavní kniha Byla předložena hlavní kniha účetnictví dle jednotlivých syntetických a analytických účtů za období 1-12/2016 (tisk 19. 1. 2017).

Inventurní soupis majetku a závazků Byl předložen plán inventur na rok 2016 vydaný předsedou DSO dne 20. 12. 2016, dále inventarizační zpráva za rok 2016, hlavní kniha, rozvaha, inventurní soupisy včetně kopií prvotních dokladů.

Účet 018-Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 13 951,30 Kč

V roce 2016 bylo z účtu vyřazeno programové vybavení (Gordic) v hodnotě 6 330,- Kč, nově bylo pořízeno programové vybavení společnosti GORDIC spol. s r.o. v celkové výši 13 951,30 Kč (finanční okruhy, fakturace, pokladna, evidence majetku, vazba na účetnictví).

Účet 022-Samostatné movité věci a soubory věcí – 6 852 673,30 Kč –

V roce 2016 se hodnota účtu nezměnila. Na účtu **022 0100** jsou vedena **protipovodňová opatření** pro obce mikroregionu Židelná – I.etapa v celkové výši **3 384 860,- Kč**, z toho podíl obce Lehotice je v celkové výši 972 979,- Kč, podíl obce Žeranovice je ve výši 1 196 742,- Kč a podíl obce Racková je ve výši 1 215 139,- Kč. Položkové soupisy včetně inventárních čísel za jednotlivé obce byly doloženy (hlásiče, rozhlasová ústředna, inf.tabule pro neslyšící, přijímač-hlásič, vodoměrná stanice, digitální povodňový plán).

Na účtu **022 0300** jsou vedena **protipovodňová opatření** pro obce mikroregionu Židelná – II.etapa v celkové výši **3 112 182,20 Kč**, z toho podíl obce Mysločovice je v celkové výši 1 405 149,60 Kč, podíl obce Sazovice je ve výši 1 619 431,82 Kč a podíl obce Míškovice je ve výši 87 600,78 Kč. Položkové soupisy včetně inventárních čísel za jednotlivé obce byly doloženy.

Na účtu 022 0500 je veden **štěpkovač** zařazení do majetku dne 1. 4. 2015 v celkové výši **355 631,10 Kč**.

Byly doloženy veškeré podklady prokazující pořizovací hodnotu pořízeného majetku včetně kopií faktur a soupisů umístění pořízeného majetku. Doloženy byly rovněž karty majetku.

Účet 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 2 304 554,- Kč

Na účtu jsou vedeny kompostéry PROFI v počtu 566 ks. Hodnota účtu se v roce 2016 nezměnila. Předloženy byly položkové soupisy občanů, kterým byly kompostéry předány. V obci Lehotice byly občanům předány kompostéry v celkovém objemu 480 454,80 Kč, v obci Žeranovice v celkovém objemu 887 619,70 Kč a v obci Racková v celkovém objemu 936 479,50 Kč. Cena jednoho kompostéru byla vykázána ve výši 4 071,66 Kč.

Podrobnější členění čerpání rozpočtu je uvedeno v Příloze č 2.

Kniha došlých faktur Byla předložena kniha došlých faktur, za které vyplývá, že v r. 2016 mikroregion přijal celkem devět faktur v celkovém objemu 83 416,80 Kč, všechny faktury byly v kontrolovaném období také uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur	V roce 2016 nebyla vystavena žádná faktura, příspěvky jednotlivých obcí jsou hrazeny na základě tzv. účtovacích dopisů.
Pokladní doklad	Zůstatek pokladního deníku byl k datu 31. 12. 2016 vykázán v nulové výši a byl totožný se zůstatkem uvedeným v rozvaze na účtu 261-Pokladna. V roce 2016 nebyly v hotovosti hrazeny žádné výdaje. Byly předloženy Zápisy o provedení fyzické inventury vždy k poslednímu dni ve čtvrtletí, vykázány byly vždy nulové zůstatky.
Příloha rozvahy	Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2016 byla i předepsaná Příloha.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2016 (tisk 9. 1. 2017). Aktiva byla vykázána ve výši 3 922 876,31 Kč a rovnala se pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 9 171 178,60 Kč.
Účetní doklad	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program GORDIC. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, účetní doklady navazují na hlavní knihu účetnictví a je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky tak, jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví. Z dokladů je zřejmé, že je prováděna finanční kontrola dle ust. z.č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě. Zjištění: 1. Na účtu ČNB byly v roce 2016 hrazeny měsíčně pouze poplatky za vedení účtu ve výši 10,- Kč. 2. Z účtu ČS byly hrazeny faktury za servisní činnost – posouzení funkční způsobilosti LVS a dále za opravu a instalaci sondy a výměnu lithiové baterie (Ing. Kocman – 15 064,50 Kč, MD 518 – 3639/5169, uhrazeno 13. 7. 2016, fa ze dne 28. 11. 2016 ve výši 12 838,10 Kč, fa ze dne 31. 10. 2016 ve výši 5 219,94 Kč a fa ze dne 20. 7. 2016 ve výši 5 455,89 Kč), monitoring projektu Studie proveditelnosti k realizaci přírodě blízkých protipovodňových opatření (EKOTOXA s.r.o., 518, 14 520,- Kč), softwarové práce k účetnictví a rozpočtu (Gordic spol. s r.o., 15 403,30 Kč, z toho 13 951,30 Kč zaúčtováno na 018 a 558 a 1 452,- Kč na 518), pojištění štěpkovače (Allianz – 237,- Kč), služby serveru – protipovodňová opatření (Ing. Kocman – 4 896,87 Kč, MD 518, uhrazeno 13. 7. 2016, dále 7 023,45 Kč uhrazeno dne 17. 2. 2016), poplatek za SW účetnictví (Gordic spol. s r.o. – 2 994,75 Kč, uhrazeno 26. 1. 2016, MD 518). 3. Dále byly zaúčtovány roční členské vklady členů svazku (348/672, 231/348 – pol. 4121) v celkové výši 86 595,- Kč. Hrazeny jsou příspěvky ve výši 15,- Kč/občana. Všechny příspěvky jednotlivých obcí byly do 30. 9. 2016 uhrazeny. Byly doloženy účtovací dopisy zaslané jednotlivým obcím, částka 86 595,- Kč odpovídala údajům vykázanému ve výkazu Fin2-12 na položce 4121. V závěru roku byly uhrazeny příspěvky obcí Racková (1 754,50 Kč) a Žeranovice (472,- Kč a 2 602,- Kč). Celkem bylo na položce 4121 vykázáno 91 423,50 Kč. 4. Předloženy byly dvě dohody o provedení práce, vyplaceny byly dne 15. 12. 2016 bezhotovostním převodem, odvedena byla rovněž daň z příjmů. 5. Kontrolou odpisů bylo zjištěno, že na účtu 551-Odpisy byla vykázána částka 1 690 002,- Kč. Dále byl předložen „Přehled ostrých účetních odpisů za období

1/2016 až 12/2016". Ve skutečnosti byly v této sestavě uvedeny odpisy za období 7/2016 až 12/2016, které byly vykázány ve výši 927 642,- Kč. DSO odpisuje pouze 3 položky, protipovodňová opatření I.etapa (PC 3 384 860,- Kč) byla zařazena 1. 4. 2013, protipovodňová opatření II.etapa (PC 3 112 182,20 Kč) byla zařazena 1. 4. 2015 a štěpkovač (PC 355 631,10 Kč) byla zařazena 1. 4. 2015. V roce 2016 nebyly u tohoto majetku provedeny žádné změny, tj. pořizovací cena, ze které odpisy vychází, byla po celý rok 2016 stejná. Mikroregion přešel v pololetí 2016 na nový účetní program týkající se odpisů, do této doby byly odpisy počítány ručně.

Dále byl předložen „Opis účetních dat“ účtu 551 za rok 2016, ze kterého vyplývá, že za období 1-6/2016 bylo u protipovodňových opatření – I.etapa odepsáno 376 566,- Kč, u téhož majetku za období 7-2/2016 bylo odepsáno 575 388,- Kč. Stejně tak u protipovodňových opatření – II.etapa bylo za období 1-6/2016 odepsáno 346 230,- Kč, u téhož majetku za období 7-2/2016 bylo odepsáno 316 128,- Kč a u štěpkovače bylo za období 1-6/2016 odepsáno 39 564,- Kč a za období 7-2/2016 bylo odepsáno 36 126,- Kč. Při správném uplatňování odpisů by měly být částky za obě pololetí vykázány ve stejné výši.

Měsíční odpis všech tří výše uvedených položek činil ve druhém pololetí 2016 celkem 154 607,- Kč, tj. roční odpis by byl vykázán ve výši 1 855 284,- Kč, účet 551-Odpisy vykazoval částku 1 690 002,- Kč.

Na základě výše uvedeného byly v odpisování majetku DSO zjištěny značné nesrovnalosti. **Částku odpisů zaúčtovanou do nákladů ve výši 1 690 002,- Kč nelze považovat za prokázanou.**

Kontrola doporučuje prověřit odpisování výše uvedeného majetku od začátku jeho zařazení, vyčíslit rozdíly a tyto doúčtovat tak, aby zůstatková cena byla k 31. 12. 2016 vykázána ve správné výši.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31. 9. 2016 (tisk 21. 1. 2017).

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu splněny na 98,78 % (91 466,67 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu čerpány na 77,63 % (100 616,81 Kč).

Podrobnější členění čerpání rozpočtu je uvedeno v Příloze č 1.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 (tisk 9. 1. 2017), dle kterého byly náklady vynaloženy ve výši 1 790 618,81 Kč. Výnosy celkem byly vykázány ve výši 1 607 831,98 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako **ztráta ve výši 182 786,83 Kč** a v této výši je uveden také v rozvaze v části C.III.1.Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Ke změnám ve Stanovách dobrovolného svazku „Mikroregion Židelná“, které byly podepsány členskými obcemi v roce 2010 a doplněny dodatkem ze dne 28. 6. 2013, v roce 2015 nedošlo. Členy svazku jsou obce Hostišová, Lehotice, Míškovice, Mysločovice, Racková, Sazovice, Tečovice a Žeranovice.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2016 nebyly mikroregionu poskytnuty žádné dotace.

Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2016 nebyl realizován výběr dodavatele ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Valná hromada se do 30. 9. 2016 sešla ke svému jednání celkem dvakrát. Předloženy byly zápisy z jednání 30. 3. 2016, 28. 6. 2016. Přijatá usnesení byla součástí zápisů z jednání. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byly předloženy zápisy z členské schůze DSO Mikroregion Židélná ze dne 4. 10. 2016 a 20. 12. 2016.
Právo provedení dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

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

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 právními 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 právnických 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

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.

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

§ 8 odst. 1 a 4 Účetnictví nebylo průkazné, protože nebyly průkazné účetní záznamy nebo nebyla provedena inventarizace.

Kontrolou odpisů bylo zjištěno, že na účtu 551-Odpisy byla vykázána částka 1 690 002,- Kč. Dále byl předložen „Přehled ostrých účetních odpisů za období 1/2016 až 12/2016“. Ve skutečnosti byly v této sestavě uvedeny odpisy za období 7/2016 až 12/2016, které byly vykázány ve výši 927 642,- Kč. DSO odpisuje pouze 3 položky, protipovodňová opatření I.etapa (PC 3 384 860,- Kč) byla zařazena 1. 4. 2013, protipovodňová opatření II.etapa (PC 3 112 182,20 Kč) byla zařazena 1. 4. 2015 a štěpkovač (PC 355 631,10 Kč) byla zařazena 1. 4. 2015. V roce 2016 nebyly u tohoto majetku provedeny žádné změny, tj. pořizovací cena, ze které odpisy vychází, byla po celý rok 2016 stejná. Mikroregion přešel v pololetí 2016 na nový účetní program týkající se odpisů, do této doby byly odpisy počítány ručně.

Dále byl předložen „Opis účetních dat“ účtu 551 za rok 2016, ze kterého vyplývá, že za období 1-6/2016 bylo u protipovodňových opatření – I.etapa odepsáno 376 566,- Kč, u téhož majetku za období 7-2/2016 bylo odepsáno 575 388,- Kč. Stejně tak u protipovodňových opatření – II.etapa bylo za období 1-6/2016 odepsáno 346 230,- Kč, u téhož majetku za období 7-2/2016 bylo odepsáno 316 128,- Kč a u štěpkovače bylo za období 1-6/2016 odepsáno 39 564,- Kč a za období 7-2/2016 bylo odepsáno 36 126,- Kč. Při správném uplatňování odpisů by měly být částky za obě pololetí vykázány ve stejné výši.

Měsíční odpis všech tří výše uvedených položek činil ve druhém pololetí 2016 celkem 154 607,- Kč, tj. roční odpis by byl vykázán ve výši 1 855 284,- Kč, účet 551-Odpisy vykazoval částku 1 690 002,- Kč.

Na základě výše uvedeného byly v odpisování majetku DSO zjištěny značné nesrovnalosti. Částku odpisů zaúčtovanou do nákladů ve výši 1 690 002,- Kč nelze považovat za prokázanou.

Kontrola doporučuje prověřit odpisování výše uvedeného majetku od začátku jeho zařazení, vyčíslit rozdíly a tyto doúčtovat tak, aby zůstatková cena byla k 31. 12. 2016 vykázána ve správné výši.

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 Židelná za rok 2016

Byly zjištěny chyby a nedostatky, spočívající v [§ 10 odst. 3 písm. c) zák. č. 420/2004 Sb.] c2) neprůkazné

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Židelná 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 14. února 2017

Ing. Dana Vaňková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Ing. Petr Maňásek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Židelná, 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 kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne

Ing. Petr Maňásek
předseda

.....
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
MIKROREGION ŽIDELNÁ
Lechotice 100, 768 52, Mířkovice
podpis IČO 708 01 819

1 x obdrží: DSO Mikroregion Židelná

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

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2016

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	100	100	43,17
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté transfery	90 000	92 500	91 423,50
Kons. příjmů			0
Příjmy po kons.	90 100	92 600	91 466,67
Běžné výdaje	127 100	129 600	100 616,81
Kapitálové výdaje	0	0	
Kons. výdajů			0
Výdaje po kons.	127 100	129 600	100 616,81
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 9 150,14
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2016			49 357,15
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2016			40 207,01

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2016		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	13 951,30	13 951,30	0,00	SW - Gordic
022	Samost.hm.movité věci	6 852 673,30	6 852 673,30	0,00	
028	Drobný dl.hm.majetek	2 304 554,00	2 304 554,00	0,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	40 207,01	40 207,01	0,00	

