

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO REGION CEZAVA ZA ROK 2016

1. Plnění příjmů a výdajů v roce 2016 (v Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31. 12. 2016
Třída 1 – daňové příjmy	0	0	0
Třída 2 – nedaňové příjmy	300	300	130,81
Třída 3 – kapitálové příjmy	0	0	0
Třída 4 – přijaté transfery	213 700	279 000	278 378,00
Příjmy celkem	214 000	279 300	278 508,81
Konsolidace příjmů	0	0	150,00
Třída 5 – běžné výdaje	259 800	334 800	331 518,60
Třída 6 – kapitálové výdaje	0	0	0
Výdaje celkem	259 800	334 800	331 518,60
Konsolidace výdajů	0	0	150,00
Saldo příjmů a výdajů	-45 800	-55 500	-53 009,79
Třída 8 - financování	45800	55 500	53 009,79

Údaje o plnění rozpočtu v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy ve výkazu FIN 2-12 M.

V průběhu roku 2016 přijala valná hromada 2 rozpočtová opatření, kterými došlo k navýšení rozpočtovaných příjmů o 65 300,- Kč, výdajů o 75 000,- Kč a financování o 9 700,- Kč.

Příjmy byly navýšeny oproti schválenému rozpočtu přibližně o 30 % z důvodu příspěvku od členských obcí na pojištění.

Navýšené prostředky byly do rozpočtu zapojeny rozpočtovým opatřením.

Běžné výdaje byly navýšeny oproti schválenému rozpočtu přibližně o 29 % z důvodu zaplacení pojištění pro některé členské obce. Navýšené prostředky byly do rozpočtu zapojeny rozpočtovým opatřením.

Kapitálové výdaje nebyly.

Pohyb majetku v roce 2016

V roce 2016 byla vyřazena z nedokončeného majetku Projektová dokumentace „ Stezka Kobylnice-Sokolnice“ jako zmařená investice v hodnotě 359 785,- Kč.

Byl zakoupen Notebook pro účetní za 14 995,- Kč a přikoupen k účetnímu programu modul pokladna za 7 676,- Kč.

Stav majetku k 31. 12. 2017

692 933,- Kč

DSO má ve vlastnictví mobiliář pořízený z dotace na péči o urbanizovanou krajinu, obdržené v roce 2012 a kompostéry pořízené z dotace v roce 2014, přestože je tento majetek umístěn v členských obcích. Doposud nebyl příslušným obcím převeden z důvodu dodržení požadavku dotačního programu.

Stav na běžných účtech	334 621,33 Kč
Stav na dotačním účtu u ČNB	46,80 Kč
Stav na majetkových účtech	692 933,00 Kč
Závazky	0

Náklady celkem	686 891,60 Kč
Výnosy celkem	289 702,81 Kč
Výsledek hospodaření	-397 188,79 Kč

Výsledek inventarizace: přebytek	0,-
manko	0,-

DSO nemá zřízen žádný fond.

Hospodaření DSO z hlediska příjmů a výdajů i z hlediska nákladů a výnosů bylo v roce 2016 ztrátové ve výši 397 188,79 Kč. Tuto ztrátu způsobilo hlavně vyřazení zmařené investice v hodnotě 359 785,- Kč. Dále byly zvýšené náklady u převedení účetního programu a pořízení Notebooku.

Od 1.1.2016 převzala účetnictví DSO nová účetní.

DSO nepřijal žádné úvěry, půjčky ani návratné finanční výpomoci.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedli pracovníci Krajského úřadu Jihomoravského kraje:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Veronika Rychlá

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: **Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Úplné znění zprávy o výsledku přezkoumání je **přílohou k závěrečnému účtu.**

Součástí závěrečného účtu jsou následující přílohy, které jsou k nahlédnutí v úřední dny, tj. v pondělí a ve středu od 8,00 – 17,00 hod. na obecním úřadu.

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M
- Zpráva pro přezkoumání hospodaření DSO

Zpracovala:
Libuše Flajšingerová, účetní DSO

Moutnice 30.5.2017



Ing. František Poláček
Předseda DSO

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU
ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, REGIONÁLNÍCH RAD A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ**

sestavený k 31. 12. 2016
v Kč na dvě desetinná místa

Rok	Měsíc	IČO:
2016	12	71181199

Název a sídlo vykazující jednotky: DSO Region Cezava, Růžová 243, 664 59 Telnice

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
0000					
0000	4121	Nl. př. transf. od obcí	213 700,00	279 000,00	278 228,00
0000	****		213 700,00	279 000,00	278 228,00
6310		Příjmy a výdaje z úvěr. finanč. operací			
6310	2141	Příjmy z úroků	300,00	300,00	130,81
6310	****		300,00	300,00	130,81
6330		Převody vlastním fondům v rozp. úz.úr			
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	0,00	150,00
6330	****		0,00	0,00	150,00
Celkem			214 000,00	279 300,00	278 508,81

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b		1	2	3
6330	Převody vlastním fondům v rozp. úz.úr				
6330	5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	0,00	150,00
6330	****		0,00	0,00	150,00
6409	Ostatní činnost j.n.				
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	90 000,00	78 000,00	77 250,00
6409	5041	Odměny za užití dušev. vlastnictví	0,00	17 600,00	17 527,00
6409	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	15 000,00	15 000,00	14 995,00
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	3 600,00	1 000,00	648,00
6409	5161	Poštovní služby	500,00	500,00	105,00
6409	5163	Služby peněžních ústavů	30 000,00	67 500,00	67 063,60
6409	5166	Výdaje na dodav. pořízení informací	2 000,00	0,00	0,00
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	12 500,00	14 500,00	14 442,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	10 000,00	22 500,00	22 012,00
6409	5172	Výdaje na nákup softwaru a poč.programů	7 700,00	7 700,00	7 676,00
6409	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	15 000,00	37 000,00	36 211,00
6409	5179	Ostatní nákupy j.n.	0,00	72 200,00	72 160,00
6409	5194	Věcné dary	1 300,00	1 300,00	1 279,00
6409	5222	Neinv.transf. spolkům	72 200,00	0,00	0,00
6409	****		259 800,00	334 800,00	331 368,60
Celkem			259 800,00	334 800,00	331 518,60

III. Financování - třída 8

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	1	2	3
Krátkodobé vydané dluhopisy	8111	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl.	8112	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8113	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8114	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	45 800,00	55 500,00	60 977,79
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8117	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8118	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8121	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8122	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8123	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8124	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8125	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8127	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8128	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé vydané dluhopisy	8211	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. vyd. dl	8212	0,00	0,00	0,00
Krátkodobé přijaté půjčky	8213	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky krát. přij. půjček	8214	0,00	0,00	0,00
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8215	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - př.	8217	0,00	0,00	0,00
Aktivní krát. operace řízení likv. - vý.	8218	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé vydané dluhopisy	8221	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. vyd. dl.	8222	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobé přijaté půjčky	8223	0,00	0,00	0,00
Uhrazené splátky dlouh. přij. půjček	8224	0,00	0,00	0,00
Změna stavu dlouh.prostř.na bank.účtech	8225	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- př.	8227	0,00	0,00	0,00
Aktivní dlouh. operace řízení likv.- vý.	8228	0,00	0,00	0,00
Oper.z peněž.úctů organ.bez char.P a V	8901	0,00	0,00	-7 968,00
Nerealiz.kurz.rozdíly pohybů na dev.ú.	8902	0,00	0,00	0,00
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek	8905	0,00	0,00	0,00
Financování (součet za třídu 8)	8000	45 800,00	55 500,00	53 009,79

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
Třída 1 - Daňové příjmy	4010	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020	300,00	300,00	130,81
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	213 700,00	279 000,00	278 378,00
Příjmy celkem	4050	214 000,00	279 300,00	278 508,81
Konsolidace příjmů	4060	0,00	0,00	150,00
2223-Příjmy z finančního vyp. min.let.	4061	0,00	0,00	0,00
2226-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi obc.	4062	0,00	0,00	0,00
2227-Příjmy z fin.vyp.min.let mezi rr.	4063	0,00	0,00	0,00
2441-Splátky půjček od obcí	4070	0,00	0,00	0,00
2442-Splátky půjček od regionů	4080	0,00	0,00	0,00
2443-Splátky půjčených prostř. od reg.r	4081	0,00	0,00	0,00
2449-Splátky půj. od veř. rozp. úz. úr.	4090	0,00	0,00	0,00
4121-Neinvestiční přijaté trans. od obc	4100	213 700,00	279 000,00	278 228,00
4122-Neinv. přij. transf. od reg. org.	4110	0,00	0,00	0,00
4123-Neinv. přij. transf. od reg. rad	4111	0,00	0,00	0,00
4129-Neinv. přij. tr. od rozp. úz. úr.	4120	0,00	0,00	0,00
4133-Převody z vlastních rezerv. fondů	4130	0,00	0,00	0,00
4134-Převody z rozpočtových účtů	4140	0,00	0,00	150,00
4137-Převody mezi stat. městy a j.o.	4145	0,00	0,00	0,00
4138-Převody z vlastní pokladny	4146	0,00	0,00	0,00
4139-Převody z vlastních fondů j.n.	4150	0,00	0,00	0,00
4221-Inv. přijaté transfery od obcí	4170	0,00	0,00	0,00
4222-Inv. přijaté transfery od regionů	4180	0,00	0,00	0,00
4223-Inv. přijaté transfery od reg. rad	4181	0,00	0,00	0,00
4229-Inv. přijaté tr. od rozp. úz. úr.	4190	0,00	0,00	0,00
ZJ024-Transfery přijaté z úz. jiného ok	4191	27 600,00	34 600,00	34 479,30
ZJ025-Spl. půjček přijaté z jiného okr	4192	0,00	0,00	0,00
ZJ028-Transfery př. z území jin. kraje	4193	0,00	0,00	0,00
ZJ029-Splátky půjček př. z území j. kra	4194	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	214 000,00	279 300,00	278 358,81
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	259 800,00	334 800,00	331 518,60
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	4240	259 800,00	334 800,00	331 518,60
Konsolidace výdajů	4250	0,00	0,00	150,00
5321-Neinv. transfery obcím	4260	0,00	0,00	0,00
5323-Neinv. transfery regionům	4270	0,00	0,00	0,00
5325-Neinv. transfery reg. radám	4271	0,00	0,00	0,00
5329-Neinv. transf. veř. rozp. míst. úr	4280	0,00	0,00	0,00
5342-Převody FKSP a soc.fondu obcí a kr	4281	0,00	0,00	0,00
5344-Přev. vlast. rez. fondům úz. rozp.	4290	0,00	0,00	0,00
5345-Přev. vlast. rozp. fondům	4300	0,00	0,00	150,00
5347-Převody mezi stat. městy a j.o.	4305	0,00	0,00	0,00
5348-Převody do vlastní pokladny	4306	0,00	0,00	0,00
5349-Ost. převody vlast. fondům	4310	0,00	0,00	0,00
5366-Výdaje z fin.vyp.min.let	4321	0,00	0,00	0,00
5367-Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obc.	4322	0,00	0,00	0,00

IV. Rekapitulace příjmů, výdajů a financování a jejich konsolidace

Název položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	41	42	43
5368-Výdaje z fin.vyp.min.lez mezi rr.	4323	0,00	0,00	0,00
5641-Neinvestiční půjčky obcím	4330	0,00	0,00	0,00
5642-Neinvestiční půjčky regionům	4340	0,00	0,00	0,00
5643-Neinvestiční půjč.prostř. reg. rad	4341	0,00	0,00	0,00
5649-Neinv. půjčky veř. rozp. míst. úr	4350	0,00	0,00	0,00
6341-Investiční transfery obcím	4360	0,00	0,00	0,00
6342-Investiční transfery krajům	4370	0,00	0,00	0,00
6345-Investiční transfery reg. radám	4371	0,00	0,00	0,00
6349-Ost. inv. tr. veř. rozp. úz. úr.	4380	0,00	0,00	0,00
6441-Investiční půjčky obcím	4400	0,00	0,00	0,00
6442-Investiční půjčky regionům	4410	0,00	0,00	0,00
6443-Investiční půjč.prostř. reg. radám	4411	0,00	0,00	0,00
6449-Inv. půjčky veř. rozp. míst. úr.	4420	0,00	0,00	0,00
ZJ026-Transfery poskytnuté jinému okres	4421	0,00	0,00	0,00
ZJ027-Půjčky poskytnuté jinému okresu	4422	0,00	0,00	0,00
ZJ035-Transfery poskyt. na úz. jin. kr.	4423	0,00	0,00	0,00
ZJ036-Půjčky poskyt. na úz. jin. kraje	4424	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem po konsolidaci	4430	259 800,00	334 800,00	331 368,60
Saldo příjmů a výdajů po kons.	4440	-45 800,00	-55 500,00	-53 009,79
Třída 8 - Financování	4450	45 800,00	55 500,00	53 009,79
Konsolidace financování	4460	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	4470	45 800,00	55 500,00	53 009,79

VI. Stavý a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vyk. období	Změna stavu bank. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	395 645,92	334 668,13	60 977,79
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	395 645,92	334 668,13	60 977,79
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky		Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	
text		r	71	72	73	
ZJ	24	Transfery přijaté z území jiného okresu	7090	27 600,00	34 600,00	34 479,30
	2226	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7092	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100	27 600,00	34 600,00	34 479,30
	4129	Neinvestiční přijaté transfery od region	7110	0,00	0,00	0,00
	4221	Neinv. přij. transfery od rozp. úz.úr. j	7120	0,00	0,00	0,00
	4229	Inv. přij. transfery od rozp. úz.úr. j.n	7130	0,00	0,00	0,00
ZJ	25	Splátky půjček přijaté z území jin. okr.	7140	0,00	0,00	0,00
	2441	Splátky půjček od obcí	7150	0,00	0,00	0,00
	2449	Splátky půjček od veř.rozp. úz.úr. j.n.	7160	0,00	0,00	0,00
ZJ	26	Transfery poskytnuté na území jiného ok	7170	0,00	0,00	0,00
	5321	Neinvestiční transfery obcím	7180	0,00	0,00	0,00
	5329	Neinv. trans. veř. rozp. místní úr. j.n.	7190	0,00	0,00	0,00
	5367	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7192	0,00	0,00	0,00
	6341	Investiční transfery obcím	7200	0,00	0,00	0,00
	6349	Ost. inv. tr. veř. rozp. úz. úr.	7210	0,00	0,00	0,00
ZJ	27	Půjčky poskytnuté na území jiného okres	7220	0,00	0,00	0,00
	5641	Neinvestiční půjčky obcím	7230	0,00	0,00	0,00
	5649	Neinv. půjčky veř. rozp. místní úr. j.n.	7240	0,00	0,00	0,00
	6441	Investiční půjčky obcím	7250	0,00	0,00	0,00
	6449	Inv. půjčky veř. rozp. místní úr. j.n.	7260	0,00	0,00	0,00
ZJ	28	Transfery př. z území jin. kraje	7290	0,00	0,00	0,00
	2223	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi kr. a ob	7291	0,00	0,00	0,00
	2226	Příjmy z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7292	0,00	0,00	0,00
	4121	Neinv. př. transfery od obcí	7300	0,00	0,00	0,00
	4122	Neinv. př. transfery od krajů	7310	0,00	0,00	0,00
	4129	Neinv. př. transfery od rozp.úz.úr.j.n.	7320	0,00	0,00	0,00
	4221	Inv. př. transfery od obcí	7330	0,00	0,00	0,00
	4222	Inv. př. transfery od krajů	7340	0,00	0,00	0,00
	4229	Inv. př. transfery od rozp. úz. úr. j.n.	7350	0,00	0,00	0,00
ZJ	29	Splátky půjček př. z území jin. kraje	7360	0,00	0,00	0,00
	2441	Splátky půjček od obcí	7370	0,00	0,00	0,00
	2442	Splátky půjček od krajů	7380	0,00	0,00	0,00
	2449	Splátky půjček od veř. rozp. úz. úr. j.n	7390	0,00	0,00	0,00
ZJ	35	Transfery poskyt. na území jin. kraje	7400	0,00	0,00	0,00
	5321	Neinv. transfery obcím	7410	0,00	0,00	0,00
	5323	Neinv. transfery krajům	7420	0,00	0,00	0,00
	5329	Neinv. transfery veř. rozp. míst. úr. jn	7430	0,00	0,00	0,00
	5366	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi kr. a ob	7431	0,00	0,00	0,00
	5367	Výdaje z fin.vyp. min. let mezi obcemi	7432	0,00	0,00	0,00
	6341	Inv. transfery obcím	7440	0,00	0,00	0,00
	6342	Inv. transfery krajům	7450	0,00	0,00	0,00
	6349	Inv. transfery veř. rozp. míst. úr. jn.	7460	0,00	0,00	0,00
ZJ	36	Půjčky poskyt. na území jin. kraje	7470	0,00	0,00	0,00
	5641	Neinv. půjčky obcím	7480	0,00	0,00	0,00
	5642	Neinv. půjčky krajům	7490	0,00	0,00	0,00
	5649	Neinv. půjčky veř. rozp. míst. úr. jn.	7500	0,00	0,00	0,00

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název záznamové položky	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	71	72	73
6441 Inv. půjčky obcím	7510	0,00	0,00	0,00
6442 Inv. půjčky krajům	7520	0,00	0,00	0,00
6449 Inv. půjčky veř. rozp. míst. úr. j.n.	7530	0,00	0,00	0,00

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	c	93

Celkem:

0,00

XI. Příjmy z rozpočtu EU a související příjmy v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem: 0,00 0,00 0,00

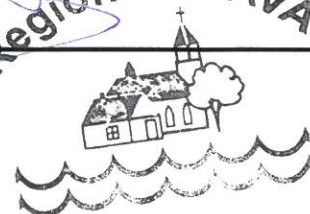
XII. Výdaje spolufinancované z rozpočtu EU a související výdaje v členění podle zdrojového třídění

Paragraf	Položka	Nástroj	Prostor. jednotka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Výsledek od počátku roku
a	b	c	d	1	2	3

Celkem: 0,00 0,00 0,00

Odesláno dne	Razítko	Podpis vedoucího vykazující jednotky
Došlo dne		<p>Odpovídající za údaje o rozp.</p> <p>Odpovídající za údaje o skut.</p>

Region CEZAVA





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

SpZn.: S - JMK 102225/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

REGION CEZAVA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. května 2017. 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: Obecní úřad Moutnice
Moutnice 277
664 55 Moutnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

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:

Ing. František Poláček - předseda
Libuše Flajšingerová - 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 26. října 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou elektronické úřední desky členských obcí bylo zjištěno, že některé obce nezveřejnily závěrečný účet ve stanoveném rozsahu v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, neboť nebyla vyvěšena Zpráva z přezkoumání hospodaření obce za rok 2014. Toto zjištění bylo např. u obce Moutnice, Blučina, Měnín, Sokolnice. **K tomuto nedostatku svazek obcí přijal systémové opatření spočívající v tom, že starostové členských obcí jsou pověřeni úkolem vyvěšování a byly poučeni o obsahu a termínech vyvěšování. Plnění systémového opatření bylo ověřeno na předloženém návrhu závěrečného účtu za rok 2015. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Region Cezava za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2016 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 1,98 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

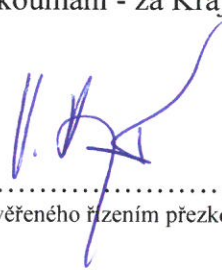
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Moutnice, dne 30. května 2017

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 Region Cezava. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. května 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. František Poláček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Libuše Flajšingerová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- DSO Region Cezava - návrh rozpočtu r. 2016
- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Rozpočtové opatření č. 2/2016
- Rozpočtový výhled DSO Region Cezava na roky 2017 - 2019
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2016
- Návrh závěrečného účtu DSO Region Cezava za rok 2015
- Bankovní výpis měsíční č. 12 za období 22. 11. 2016 - 21. 12. 2016 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis měsíční č. 1 za období 22. 12. 2016 - 20. 1. 2017 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis poř. č. 12 ze dne 30. 11. 2016 (Česká národní banka)
- Bankovní výpis (denní) ze dne 30. 11. 2016 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizace roku 2016 - inventurní soupisy účtů
- Plán inventur roku 2016 vč. přílohy
- Inventarizační zpráva roku 2016 vč. přílohy
- Kniha došlých faktur roku 2016
- Pokladní doklady za měsíc 01/2016 až 11/2016
- Pokladní doklady za měsíc 12/2016
- Pokladní kniha za měsíc 01/2016 - 11/2016
- Pokladní kniha za měsíc 12/2016
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2016
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Region Cezava ze dne 28. 1. 2003 (registrace u Krajského úřadu Jihomoravského kraje ze dne 28. 7. 2003)
- Osvědčení o registraci vydané Krajským úřadem Jihomoravského kraje, odborem regionálního rozvoje, dne 29. 1. 2016 (č.j.: JMK 15639/2016)
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Region Cezava (Krajský úřad Jihomoravského kraje vzal změnu na vědomí dne 29. 1. 2016)
- Přijatá opatření k nápravě chyb a nedostatků (došlo na KrÚ JMK dne 29. 6. 2016)
- Zápis č. 4/2015 z jednání valné hromady DSO Region Cezava ze dne 20. 11. 2015 (rozpočtové provizorium na rok 2016)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava ze dne 21. 1. 2016
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava ze dne 24. 6. 2016
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava ze dne 2. 12. 2016
- Zápis ze zasedání předsednictva DSO Region Cezava ze dne 18. 2. 2016
- Zápis ze zasedání předsednictva DSO Region Cezava ze dne 21. 4. 2016
- Zápis ze zasedání předsednictva DSO Region Cezava ze dne 19. 5. 2016
- Zápis ze zasedání předsednictva DSO Region Cezava ze dne 15. 9. 2016
- Zápis ze zasedání předsednictva DSO Region Cezava ze dne 3. 11. 2016
- Informace o schválení účetní závěrky za rok 2015 (protokol)
- Přehled odpisů majetku v roce 2016
- Zápis č. 1/2016 z jednání revizní komise ze dne 8. 6. 2016
- Zápis č. 2/2016 z jednání revizní komise ze dne 2. 12. 2016