MIKROREGION
NOVÝ DVŮR
region kyjovského Slovácka

Závěrečný účet

31. prosince

2016

Souhrnné informace o hospodaření Mikroregionu Nový Dvůr za rok 2016 včetně účetních výkazů v podobě příloh.
Vypracoval: Ing. Lubomír Motl, Ing. Vladimíra Motlová

Mikroregion Nový Dvůr

Vyvěšeno: 15.06.2017

Sňato: 01.07.2017

Projednání: shromáždění starostů konané dne 30.6.2017

Závěrečný účet je zveřejněn na elektronické úřední desce www.novy-dvur.cz a je v písemné formě je k nahlédnutí v kanceláři Mikroregionu Nový Dvůr na Obecním úřadě ve Vacenovicích u Ing. Vladimíry Motlové.

Obsah:

Obecné údaje 2
Orgány svazku 2
Hospodaření v roce 2016 3

Obecné údaje

Název právnické osoby:	**Mikroregion Nový Dvůr**
Sídlo:	**696 05 Milotice č. 1**
IČ:	**70960631**
Právní forma:	**Územní samosprávný celek, dobrovolný svazek obcí**
Rozvahový den:	31. 12. 2016

Orgány svazku

Nejvyšším orgánem svazku je shromáždění starostů:

obcí Milotice, Ratíškovice, Skoronice, Svatobořice-Mistřín, Vacenovice, Vlkoš

Předseda svazku:	od 27.11.2014	Ing. Jana Bačíková, MBA
Místopředseda svazku:	od 27.11.2014	Jan Grombíř

Kontaktní údaje:
Telefon: 606 615 261, 778 499 946
Email: mikroregion@novy-dvur.cz

Dobrovolný svazek obcí byl založen 4.3.2002, zakládajícími pěti obcemi byly: obec Milotice, obec Ratíškovice, obec Skoronice, obec Vacenovice, obec Vlkoš. V květnu 2002 přistoupila obec Svatobořice-Mistřín.

Přehled členů DSO Mikroregion Nový Dvůr		
IČ člena DSO	**Obec**	**podíl na jmění DSO (%)**
285111	Milotice	16,66
285242	Ratíškovice	16,66

488534	Skoronice	16,66
285358	Svatobořice-Mistřín	16,66
285471	Vlkoš	16,66
285439	Vacenovice	16,66

Hospodaření v roce 2016

Příspěvky jednotlivých obcí v roce 2016 zůstávají ve výši 50,- Kč na obyvatele

Obec	počet obyvatel k 1.1.2014	příspěvek	50
Milotice	1 921	96 050 Kč	
Ratíškovice	4 074	203 700 Kč	
Svatobořice-Mistřín	3 570	178 500 Kč	
Skoronice	527	26 350 Kč	
Vacenovice	2 215	110 750 Kč	
Vlkoš	1 071	53 550 Kč	
celkem	13 378	668 900 Kč	

Celkem **668.900,-** **13.378 obyvatel mikroregionu**

Seznam příspěvků a dotací za rok 2016

pol. 4121 – neinvestiční přijaté transfery od obcí/příspěvky	668.900,-
pol. 4116 – ost. neinv. Přijaté transfery ze stát. rozp./dotace ÚP/mzdy konírna	300.060,-
pol. 4113 – neinvestiční přijaté transfery ze stát. fondů/SZIF	260.478,-
pol. 4119 – ost. neinv. Přijaté transfery od rozpočtů ústř. úrovně/JMK	40.000,-
CELKEM	**1.269.438,-**

Rozpočet a rozpočtové změny v roce 2016

Rozpočet na rok 2016 byl schválený dne 30.12.2015. V roce 2016 byla provedena celkem 4 rozpočtová opatření.

				schválený rozpočet	1. rozpočtové opatření 29.6.2016	Upravený rozpočet	2. rozpočtové opatření 26.10.2016	Upravený rozpočet	3. rozpočtové opatření 16.12.2016	Upravený rozpočet	4. rozpočtové opatření 30.12.2016	Upravený rozpočet
			v Kč									
UZ	OdPar	Pol.	**Příjmy**									
	2143	2111	příjmy z poskytovaných služeb konirna		130 000	130 000	105000	235 000	1 000	236 000	92 000	328 000
	2143	2112	příjmy z prodeje zboží konirna		50 000	50 000	-20000	30 000	0	30 000	22 000	52 000
	3317	2111	příjmy z poskytovaných služeb	130 000	-130 000	0		0	0	0	0	0
	3317	2112	příjmy konirna	50 000	-50 000	0		0	0	0	0	0
	6310	2xxx	Příjmy z finančních operací	1 000		1 000	-900	100	0	100	0	100
	6409	2111	příjmy z poskytovaných služeb	20 000		20 000	5000	25 000	0	25 000	-17 000	8 000
	6409	2111	příjmy z poskyt. služeb a výrobků "Ešté vinko...				35500	35 500	0	35 500	-35 500	0
	6409	23xx	ostatní nedaňové příjmy								10 000	10 000
			Vlastní příjmy celkem	**201 000**	**0**	**201 000**	**124 600**	**325 600**	**1 000**	**326 600**	**71 500**	**398 100**
		4121	**členské příspěvky**	**666 500**		**666 500**	**0**	**666 500**	**0**	**666 500**	**0**	**666 500**
		4119	Podpora VF skluz 2015	20 000		20 000	0	20 000	0	20 000	0	20 000
		4119	podpora VR "Burčákové putování" skluz do 2017		20 000	20 000	0	20 000	0	20 000	-20 000	0
17027		4xxx	Dotace MMR "Nové zkušenosti..."		108 800	108 800	-41300	67 500	0	67 500	0	67 500
214		4xxx	Dotace JMK "Pěšky nebo s kolem..."		200 000	200 000	0	200 000	0	200 000	0	200 000
13013		4116	Dotace z ÚP na 1 pracovníka konirna		83 000	83 000	0	83 000	0	83 000	200	83 200
			Dotace celkem	**20 000**	**411 800**	**431 800**	**-41 300**	**390 500**	**0**	**390 500**	**-19 800**	**370 700**
			Příjmy celkem	**887 500**	**411 800**	**1 299 300**	**83 300**	**1 382 600**	**1 000**	**1 383 600**	**51 700**	**1 435 300**
			Financování									
		8115	zapojení zůstatku na BÚ	-287 500	480 000	192 500	-24 200	168 300	20 000	188 300	-159 000	29 300
			Financování celkem	**-287 500**	**480 000**	**192 500**	**-24 200**	**168 300**	**20 000**	**188 300**	**-159 000**	**29 300**
						0						
			Příjmy a financování celkem	**600 000**	**891 800**	**1 491 800**	**59 100**	**1 550 900**	**21 000**	**1 571 900**	**-107 300**	**1 464 600**
			Výdaje									
	2143	5xxx	osobní náklady (mzdy) konirna		421 400	421 400	-107900	313 500	0	313 500	-60 000	253 500
13013	2143	5xxx	osobní náklady pracovníka z ÚP				95000	95 000	0	95 000	-11 800	83 200
	2143	**517x**	nájem konirny a provoz		150 000	150 000	-150000	0	0	0	0	0
	2143	5xxx	nájem konirny a provozní režie a služby				150000	150 000	0	150 000	-3 000	147 000
	2143	5xxx	nákup zboží								44 000	44 000
214	2143	5xxx	neinv. Výdaje projektu "Pěšky nebo s kolem ..."		200 000	200 000	0	200 000	0	200 000	0	200 000
	2143	5xxx	neinv. Výdaje projektu "Pěšky nebo s kolem ..." vlastní podíl		265 000	265 000	0	265 000	0	265 000	-63 000	202 000
	3117	5xxx	nájem konirny a provoz včetně mezd	200 000	-200 000	0		0	0	0	0	0
	6310	516x	poplatky za finanční služby	5 000	0	5 000	4000	9 000	1 000	10 000	0	10 000
	6320	5xxx	pojištění				8000	8 000	0	8 000	0	8 000
	6409	50xx	osobní náklady (mzdy)	150 000	-90 000	60 000	55000	115 000	0	115 000	-10 000	105 000
	6409	5xxx	neinv. Výdaje "Ešté vinko nevykyslo..."				32400	32 400	0	32 400	-3 500	28 900
17027	6409	5xxx	neinv. Výdaje projektu "Nové zkušenosti..."		108 800	108 800	-41200	67 600	0	67 600	0	67 600
	6409	5xxx	neinv. Výdaje projektu "Nové zkušenosti..." vlastní podíl		84 600	84 600	2800	87 400	0	87 400	0	87 400
	6409	5xxx	provozní režie (energie, DDHM, služby)	245 000	-95 000	150 000	57000	207 000	20 000	227 000	0	227 000
	6409	5xxx	sankce				1000	1 000	0	1 000	0	1 000
	6409	5901	rezerva		47 000	47 000	-47000	0	0	0	0	0
			Výdaje celkem	**600 000**	**891 800**	**1 491 800**	**59 100**	**1 550 900**	**21 000**	**1 571 900**	**-107 300**	**1 464 600**
			Financování									
				0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Financování celkem	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Výdaje a financování celkem	**600 000**	**891 800**	**1 491 800**	**59 100**	**1 550 900**	**21 000**	**1 571 900**	**-107 300**	**1 464 600**

Skutečnost za rok 2016:

Příjmy celkem	1 433 444,02Kč
Výdaje celkem	1 429 236,26Kč
Financování (přebytek)	4 207,76Kč
Zůstatek bankovních účtů	659 930,69Kč (snížení o 4 079,24Kč oproti stavu k 1.1.2016)

Schválené dotace roku 2016

V roce 2016 obdržel mikroregion celkem 3 dotace na akce na rozvoj cestovního ruchu a dotaci z ÚP na mzdové výdaje informačního místa z ÚP.

Název projektu	poskytovatel dotace	celkové výdaje projektu	dotace	spoluúčast	stav k 31.12.2016
Pěšky nebo s kolem napříč Novým Dvorem	JMK	401 755	200 000	201 755	ukončeno, k vyúčtování
Ještě vínko nevykysło - vinařství a vinařská turistika v MiND	Vinař. Fond	21 835	20 000	1 835	ukončeno, vyúčtováno
Nové zkušenosti pro Nový Dvůr	MMR ČR	154 904	67 550	87 354	ukončeno, k vyúčtování
Celkem/podíl v %		578 494	287 550	290 944	0,50

Svazek provozuje společné kulturní a informační centrum v konírně Státního zámku Milotice. Provozní výdaje zahrnují nájemné, energie, drobný materiál, mzdy, které tvoří největší podíl. Příjmy jsou z prodeje služeb (kola, vstupné) a marže z prodeje zboží v komisním prodeji. Dotace z ÚP na mzdy jsou významným příjmem zlepšujícím ekonomiku této aktivity. Další příjmy má svazek z krátkodobého pronájmu inventáře (stany, chladící boxy), jejich výše je zanedbatelná.
Externí služby využívá svazek na vedení účetnictví, částečně na přípravu projektů a koordinaci aktivit v konírně. V roce 2016 nerealizoval svazek žádnou významnou investiční akci z vlastních prostředků ani z dotačních zdrojů, i proto se významně nezměnil jeho finanční majetek.
Mikroregion Nový Dvůr nečerpá žádný bankovní úvěr.

Závazky z obchodního styku k 31.12.2016: 27.086,66Kč

1. Závazky z obchod. styku po lhůtě splatnosti více než 180 dnů: 0
2. Závazky kryté zástavním právem nebo jinak jištěny: 0
3. Závazky nevedené v účetnictví: 0

Přezkum hospodaření v roce 2016

Hospodaření svazku bylo v souladu se zákonem přezkoumáno odborem kontrolním a právním KÚ JMK, a to Ing. Jarmilou Antošovou a Bc. Eliškou Hřebačkovou – kontrolory pověřenými řízením přezkoumáním. Zpráva je součástí závěrečného účtu. Výsledek přezkoumání:

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.
II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

PŘÍLOHY

Příloha č. 1: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
Příloha č. 2: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 za rok 2016
Příloha č. 3: Rozvaha k 31.12.2016
Příloha č. 4: Výkaz zisku a ztráty za rok 2016
Příloha č. 5: Příloha za rok 2016
Příloha č. 6: Majetek k 31.12.2016

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

SpZn.: S - JMK 102778/2016 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)

MIKROREGION NOVÝ DVŮR, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. 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 Vacenovice
Vacenovice 243, 696 06 Vacenovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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 byly přítomny:
předsedkyně **Ing. Jana Bačíková, MBA -**

Ing. Vladimíra Motlová - koordinátor aktivit, 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 29. září 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl předložen výkaz FIN 2-12 M, sestavený k 30. 9. 2016, kde byly uvedeny rozpočtované příjmy ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši 887.500 Kč a rozpočtované výdaje ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši 600.000 Kč a financování ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši minus 287.500 Kč. Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl schválen na shromáždění starostů dne 30. 12. 2015 v následujících částkách: příjmy ve výši 867.500 Kč, výdaje ve výši 600.000 Kč a financování ve výši minus 267.500 Kč. **DSO nepostupoval v souladu s ustanovením Vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazku obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, kde v Příloze č. 6, odst. 3** se údaji o schváleném rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady na příslušný rok se rozumí údaje o příjmech, výdajích a financování schválených zastupitelstvem územního samosprávného celku, orgány dobrovolného svazku obcí nebo výborem regionální rady.

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:

- *V rámci konečného přezkoumání hospodaření byl předložen výkaz FIN 2-12 M, sestavený k 31. 12. 2015, kde byly uvedeny rozpočtované příjmy ve sloupci "Rozpočet po změnách" ve výši 1 618 000 Kč a rozpočtované výdaje ve sloupci "Rozpočet po změnách" ve výši 1 210 000 Kč. Dále bylo předloženo rozpočtové opatření č. 2/2015, kde bylo uvedeno navýšení příjmů o částku 257 500 Kč, navýšení výdajů o částku 48 000 Kč a financování v částce minus 209 500 Kč a v těchto částkách bylo rozpočtové opatření č. 2 pořízeno do výkazu FIN 2-12 M za období 12/2015. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na Shromážděním starostů dne 22. 12. 2015, bod č. 1 ve výši příjmu 275 000 Kč, ve výši výdajů 104 000 Kč a financování - 171 000 Kč. Z výše uvedeného je zřejmé, že rozpočtové opatření č. 2 bylo pořízené do výkazu FIN 2-12 M v rozdílné výše, než v jaké bylo schváleno. Tímto bylo porušeno ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. V Příloze č. 6 uvedené vyhlášky je stanoveno, že rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady, upraveného o rozpočtová opatření provedená podle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.* ***Shromáždění starostů schválilo dne 29. 6. 2016 závěrečný účet za rok 2015 s výhradou a přijetím systémového nápravného opatření - byl nastaven kontrolní mechanismus, který bude zaručovat kontrolu výkazů FIN 2-12 před jejich uzávěrkou. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno v rámci dílčího přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 na rozpočtovém opatření č. 1/2016.*** ***Napraveno.***

- *Kontrolou inventurních soupisů dokladové inventury provedené ke dni 31. 12. 2015, např. účtu 321 - Dodavatelé bylo zjištěno, že části inventarizačních položek nebyly označeny inventarizačním identifikátorem. Ve vnitřní Směrnici k provádění inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Nový Dvůr ze dne 23. 5. 2012 si obec určila, že jako inventarizační identifikátor bude sloužit v případě závazku číslo přijaté faktury, číslo interního dokladu, číslo smlouvy. Dále inventurní soupis k účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků a k účtu 331 - Zaměstnanci nebyl doložen dle výše uvedené směrnice žádnou písemností, např. účetním dokladem, listinou. Obec nepostupovala v souladu s vnitřní směrnicí a v souladu s ustanovením § 9 odst. 6 Vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazku.* ***Shromáždění starostů schválilo dne 29. 6. 2016 závěrečný účet za rok 2015 s výhradou a přijetím systémového nápravného opatření - inventarizace majetku a závazků bude prováděna na základě Vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Nový Dvůr. Plnění přijatého nápravného opatření bylo ověřeno v rámci konečného přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016 a přijaté nápravné opatření je plněno.*** ***Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

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

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl předložen výkaz FIN 2-12 M, sestavený k 30. 9. 2016, kde byly uvedeny rozpočtované příjmy ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši 887.500 Kč a rozpočtované výdaje ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši 600.000 Kč a financování ve sloupci "Schválený rozpočet" ve výši minus 287.500 Kč. Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl schválen na shromáždění starostů dne 30. 12. 2015 v následujících částkách: příjmy ve výši 867.500 Kč, výdaje ve výši 600.000 Kč a financování ve výši minus 267.500 Kč. DSO nepostupoval v souladu s ustanovením Vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, kde v Příloze č. 6, odst. 3 se údaji o schváleném rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady na příslušný rok se rozumí údaje o příjmech, výdajích a financování schválených zastupitelstvem územního samosprávného celku, orgány dobrovolného svazku obcí nebo výborem regionální rady.* ***Dobrovolný svazek obcí přijal systémové opatření, aby se výše uvedený nedostatek v budoucnosti neopakoval.***

- *Účetním dokladem č. KN16-001-00009 dne 24. 3. 2016 DSO Nový Dvur účtoval o přijaté faktuře v celkové částce 17 920,20 Kč, kterou byl pořízen počítač FUJITSU Esprimo P420, monitor AOC MT WLED 21,5" a termosublimační tiskárna Canon SELPHY CP1200, na stranu MÁ DÁTI účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek a na stranu DAL účtu 321 - Dodavatelé. DSO chybně účtoval na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek. DSO nepostupoval v souladu s ustanovením bodu 6. 3. 1. , Českého účetního standardu pro některé vybrané účetní jednotky č. 710, kde je mimo jiné uvedeno, že účetní jednotka účtuje o úplatném pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku, jakož i o nákladech souvisejících s pořízením tohoto 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. Současně účtuje o nákladech z tohoto drobného dlouhodobého hmotného majetku na stranu MÁ DÁTI účtu 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku.* ***Napraveno účetním dokladem č. 16-290-00048 dne 1. 12. 2016. Napraveno.***

- *V rámci dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byla provedena kontrola zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016. Dle ustanovení § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů svazek obcí zveřejní návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Kontrolní skupině svazek obcí nepředložil písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 svazku obcí na úředních deskách členských obcí. Svazek obcí nepostupoval v souladu s ustanovením § 8 písm. c) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), kde je uvedeno, že kontrolující je v souvislosti s výkonem kontroly dále oprávněn požadovat poskytnutí údajů, dokumentů a věcí vztahujících se k předmětu kontroly nebo k činnosti kontrolované osoby, v odůvodněných případech může kontrolující zajišťovat originální podklady.* ***V rámci konečného přezkoumání hospodaření byly kontrolní skupině předloženy písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 svazku obcí na úředních deskách členských obcí. Napraveno.***

- *Účetním dokladem č. KN16-001-0014 dne 18. 4. 2016 DSO Nový Dvůr účtoval o přijaté faktuře v celkové částce 26.043 Kč, kterou byl pořízen software - programy KEO-W Účetnictví a KEO4 Mzdy, na stranu MÁ DÁTI účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku a na stranu DAL účtu 321 - Dodavatelé. Obec neúčtovala o úplatném pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku na stranu MÁ DÁTI účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek se souvztažným zápisem na stranu DAL účtu 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku. Obec nepostupovala 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.* ***Napraveno účetním dokladem č. 16-290-00047 dne 1. 12. 2016. Napraveno.***

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Nový Dvůr za rok 2016

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Finanční výkaz FIN 2-12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.*

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 ..... 1,40 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,53 %
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 mimo jiné 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 povinnosti 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.

Vacenovice, dne 31. května 2017

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

Bc. Eliška Hřebačková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Jarmila Antošová	
.....	.....
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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření a za to se uloží svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 uvedeného zákona pokuta do výše 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí

Mikroregion Nový Dvůr. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. května 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jana Bačíková, MBA	
.....	.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí	podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí
Ing. Vladimíra Motlová	
.....	.....
koordinátor aktivit, účetní	podpis koordinátor aktivit, účetní

Mikroregion Nový Dvůr
696 05 Milotice I
IČ: 709 60 631 -1-
tel.: 606 768 258
KB Hodonín, 86240627023 7/0100

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Nový Dvůr na rok 2016
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2016 - 12.2016
- Rozpočtová opatření č. 2/2016 - č. 4/2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019
- Schválený rozpočet roku 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy ke dni 30. 9. 2016: KB výpis č. 10, ČNB výpis č. 9
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2016: KB výpis č. 12, ČNB výpis č. 13
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2016
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2016
- Pokladní doklady za období září 2016
- Pokladní deník za období od 1. 9. do 30. 9. 2016
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2016
- Účtový rozvrh obce na rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 6. 9. 2016 (Pěšky nebo s kolem napříč Novým Dvorem)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2016, Dodatek č. 1 ze dne 17. 8. 2016, Dodatek č. 2 ze dne 10. 10. 2016 (projekt "Nové zkušenosti pro Nový Dvůr")
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Podluží schválena dne 18. 6. 2012
- Zápis ze shromáždění starostů konaného dne 30. 12. 2015
- Zápisy ze Shromáždění starostů mikroregionu Nový Dvůr za období říjen - prosinec 2016
- Zápisy ze shromáždění starostů mikroregionu Nový Dvůr za období leden - září 2016
- Zpráva o plnění přijatých opatření doručena dne 4. 7. 2016