

Mikroregion Východní Slovácko



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 23.05.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	75051745
název	Mikroregion Východní Slovácko
ulice, č.p.	Bánov 700
obec	Bánov
PSČ, pošta	687 54

Kontaktní údaje

telefon	572646121
fax	572646122
e-mail	m.wampulova@obec-banov.cz
WWW stránky	www.banov.cz

Doplňující údaje organizace

Dobrovolný svazek obcí Východní Slovácko předkládá zastupitelům obcí na vědomí a členské schůzi VS ke schválení „Závěrečný účet DSO VS za rok 2015“.

*Členy DSO od roku 2005 jsou obce **Bánov, Bystřice pod Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá Loz, Vlčnov.***

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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. Rozvaha - bilance

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	18 000,00	33 000,00	31 639,38
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	460 000,00	658 000,00	851 271,00
Příjmy celkem	478 000,00	691 000,00	882 910,38

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	3 000,00	3 000,00	1 639,38
214 Výnosy z finančního majetku	3 000,00	3 000,00	1 639,38
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	3 000,00	3 000,00	1 639,38
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	15 000,00	30 000,00	30 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	15 000,00	30 000,00	30 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	15 000,00	30 000,00	30 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	18 000,00	33 000,00	31 639,38
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	18 000,00	33 000,00	31 639,38
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		198 000,00	197 351,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		198 000,00	197 351,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	460 000,00	460 000,00	453 920,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	460 000,00	460 000,00	453 920,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			200 000,00
413 Převody z vlastních fondů			200 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	460 000,00	658 000,00	851 271,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	460 000,00	658 000,00	851 271,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	478 000,00	691 000,00	882 910,38

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	478 000,00	951 000,00	932 147,59
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	478 000,00	951 000,00	932 147,59

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	70 000,00	70 000,00	33 780,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	70 000,00	70 000,00	33 780,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	70 000,00	70 000,00	33 780,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	12 000,00	10 103,50
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	50 000,00	48 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	190 000,00	153 618,00
513 Nákup materiálu	120 000,00	250 000,00	163 721,50
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	336,00
5163 Služby peněžních ústavů	15 000,00	15 000,00	11 466,09
5164 Nájemné	20 000,00	20 000,00	12 152,00
5169 Nákup ostatních služeb	77 000,00	390 000,00	365 895,00
516 Nákup služeb	117 000,00	430 000,00	389 849,09
5171 Opravy a udržování	50 000,00	80 000,00	51 665,00
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	5 962,00
517 Ostatní nákupy	70 000,00	100 000,00	57 627,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	307 000,00	780 000,00	611 197,59
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	100 000,00	100 000,00	87 170,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	100 000,00	100 000,00	87 170,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	100 000,00	100 000,00	87 170,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00
534 Převody vlastním fondům			200 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 000,00	1 000,00	
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 000,00	1 000,00	200 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	478 000,00	951 000,00	932 147,59
Výdaje celkem (třída 5+6)	478 000,00	951 000,00	932 147,59

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	260 000,00-	49 237,21-
--	--------------------	-------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	260 000,00	49 237,21
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		260 000,00	49 237,21

IV. STAVY A OBRATY 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	2 145 623,87	49 237,21-	2 096 386,66	49 237,21
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 145 623,87	49 237,21-	2 096 386,66	49 237,21
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
DSO Východní Slovácko nemá zřízen žádný peněžní fond.			
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			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 733,00		11 733,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	3 787 859,00		3 787 859,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	847 506,00		847 506,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	205 675,00		205 675,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	11 733,00-		11 733,00-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	222 092,00-	74 588,00-	296 680,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	176 845,00-	42 490,00-	219 335,00-
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	205 675,00-		205 675,00-

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	460 000,00	460 000,00	453 920,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			200 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 000,00

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)
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	198 000,00	x	197 351,00	x
17027	5169	Nákup ostatních služeb	x	198 000,00-	x	197 351,00
17027	Dotace MMR – Váš aktivní soused		198 000,00	198 000,00-	197 351,00	197 351,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 provedla paní Ivana Šebestová a Věra Burešová na základě zákona 420/2004Sb. ve dnech 6.4.2016 a 7.4.2016.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č. 396/2015/IAK)

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

DSO Východní Slovácko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

XI. ROZVAHA – BILANCE**Aktiva ve výši 6.215.736,66 se rovnala pasívům.**

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Martina WampulováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Martina WampulováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Bc. Václav BujáčekPodpisový záznam statutárního
zástupce

--

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Východní Slovácko
Vičnov 124
687 61 Vičnov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
7. dubna 2016	Ivana Šebestová	KUZL 46230/2015	KUSP 46226/2015/IAK

Návrh zprávy č. 396/2015/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745
za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8. 10. 2015 - 9. 10. 2015 (dílčí přezkoumání)
6. 4. 2016 - 7. 4. 2016 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Krajský úřad zahájil přezkoumání podle § 5 zákona 420/2004 Sb. písemným oznámením doručeným územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace přezkoumání.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov
Bánov 700
687 54 Bánov

Přezkoumání vykonaly:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová
kontrolor Věra Burešová

DSO Východní Slovácko zastupovali:
Předseda DSO Východní Slovácko Mgr. Václav Bujáček
Účetní Martina Wampulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu DSO v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria v souladu § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Rozpočtová opatření	Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, změny rozpočtu byly schváleny usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 7. 8. 2015 a 21. 10. 2015, byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2015 a 2/2015 v souladu s ustanovením § 16 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Byla provedena kontrola doložených rozpočtových opatření na výkaz Fin 2-12 M za období 13/2015 - nebyly zjištěny rozdíly. K 31. 12. 2015 byl rozpočet plněn po konsolidaci v příjmové části na 98,83 % a ve výdajové části na 76,99 %.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl zpracován na období let 2015 - 2017 v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, schválen usnesením Členské schůze DSO Východní Slovácko dne 30. 12. 2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen usnesením na zasedání členské schůze Východního Slovácka ze dne 15. 12. 2014 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 478.000,- Kč.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na jejich úředních deskách a v elektronické podobě způsobem zaručujícím dálkový přístup způsobem umožňujícím dálkový přístup, nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2014 byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 8. 6. 2015 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.
Bankovní výpisy	<u>V roce 2015 byly předloženy bankovní výpisy účtů:</u> č.1417211369/0800 u České spořitelny, a. s. (ZBÚ), zůstatek ve výši 2.092.719,38 Kč byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 012 ze dne 31. 12. 2015. č. 94-1011721/710 u ČNB (dotační), zůstatek ve výši 3.667,28 Kč byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 14 ze dne 31. 12. 2015.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Uzavřena dne 1. 4. 2011 s paní Martinou Wampulovou, která vykonává funkci účetní DSO Východní Slovácko. Dohoda o provedení práce byla schválena na členské schůzi dne 16. 3. 2011. Účetní přejímá touto dohodou hmotnou odpovědnost za veškeré účetní operace, pokladnu, komunikaci s bankou.

Evidence majetku	<p>Majetek vedl DSO programem KEO na kartách majetku – ověřeno na údaje v PC</p> <p><u>Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2015 v celkové výši 11.733,- Kč na účtu č. 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek.</u> V roce 2015 nebyl pořizován ani vyřazován žádný majetek. Oprávky byly vykázány ve stejné výši.</p> <p><u>Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 4.841.040,- Kč na účtech:</u></p> <p>č. 021 – Stavby ve výši 3.787.859,- Kč. V roce 2015 nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky byly vykázány ve výši 295.996,- Kč.</p> <p>č. 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 847.506,- Kč. V roce 2015 nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky byly vykázány ve výši 218.787,- Kč.</p> <p>č. 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 205.675,- Kč. V roce 2015 nebyl pořizován ani vyřazován majetek. Oprávky byly vykázány ve stejné výši.</p>
Evidence pohledávek	K 31. 12. 2015 vykazoval DSO krátkodobé pohledávky i dlouhodobé pohledávky v nulové výši.
Evidence závazků	K 31. 12. 2015 byly krátkodobé závazky a dlouhodobé závazky vykázány v nulové výši.
Faktura	Faktury byly založeny v samostatné složce, byly opatřeny dokladem, který obsahoval podpis příkazce operace, hlavní účetní a účtovací předpis došlé faktury). Kontrola byla provedena u všech dodavatelských faktur, nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2015. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené k 31. 12. 2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků byla provedena ke dni 31. 12. 2015. Fyzická inventura byla provedena u hmotného majetku. Dokladová inventura byla provedena u nehmotného majetku, u finančního majetku, pohledávek, závazků a podrozvahových účtů.</p> <p>Byl doložen Plán inventur na rok 2015 (zahájení 15. 1. 2016, ukončení 28. 1. 2016). Proškolení členů inventarizační komise bylo provedeno 7. 12. 2015.</p> <p>Inventarizační komisí byla vyhotovena dne 31. 1. 2016 Inventarizační zpráva za rok 2015, která obsahovala průběh inventarizace - den, ke kterému byla inventura provedena, den zahájení a ukončení inventarizace, složení inventurní komise (jedna IK). Závěrem ve zprávě bylo konstatováno, že nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Inventurní soupisy č. 1 – 7 obsahovaly datum, ke kterému byla inventura provedena, druh inventury, seznam inventurních evidencí (syntetický účet, místnost, popis a stav zjištěný inventurací), datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy osob odpovědných za zjištění stavů.</p> <p>Konečné stavy jednotlivých syntetických účtů byly podloženy např. inventurními soupisy jednotlivých druhů majetku, popřípadě fotokopii výpisů z bankovních účtů, jmenovitými seznamy neuhrazených dodavatelských faktur apod.</p> <p>Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku a závazků se stavem účetním a u vybraných druhů byla ověřena dokladovost vnějšími a vnitřními doklady. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.</p>
Knih došlých faktur	Dodavatelské faktury byly evidovány v ručně vedené knize závazků 2015. Za rok 2015 bylo zaevidováno 19 dodavatelských faktur od čísla 1. V kontrolovaném období byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny.

- Kniha odeslaných faktur** Kniha vydaných faktur byla vedena programem Gordic, v roce 2015 byla vystavena jedna faktura na částku 47.463,- Kč, bezhotovostní úhrada na účet DSO provedena dne 14. 9. 2015.
- Pokladní doklad** **Příjmové i výdajové pokladní doklady** byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti, příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou.
- V kontrolovaném období roku 2015 bylo vyhotoveno 16 pokladních dokladů, provedena kontrola v návaznosti na zápisy v pokladní knize a na doloženost prvotními doklady, **nebyly zjištěny nedostatky.**
- Příjmy tvořily:**
dotace pokladny (PPD 1 z 12. 3. 2015 ve výši 5.000,- Kč, PPD 99 z 9. 9. 2015 ve výši 10-000,-Kč).
- Výdaje se týkaly:**
úhrady poštovního, nákupu poštovních známek, občerstvení a kelímků s ubrousky (Bílokarpatské slavnosti, Slavnosti vína a den otevřených památek v UH), výdajů na reinstalaci PC a výměnu vadného HDD, odvodu pokladní hotovosti ve výši 2.543,- Kč na účet obce - viz výše.
- Pokladní deník** Zpracován programem Gordic, byl průběžně uzavírán, převody zůstatků provedeny ve správné výši.
- K 31. 12. 2015 byl zůstatek pokladní hotovosti nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261.** Poslední zápis ze dne 22. 12. 2015 - VPD 16 - odvod pokladní hotovosti ve výši 2.543,- Kč na účet u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 - doloženo pokladním dokladem ČS, a. s. Limit pokladní hotovosti ve výši 50.000,- Kč byl schválen na zasedání Svazku obcí Východní Slovácko dne 12. 1. 2010, v kontrolovaném období nebyl překročen.
- Rozvaha** K 31. 12. 2015 byl předložen výkaz za období 12/2015.
Aktiva celkem ve výši 6.215.736,66 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 4.852.773,- Kč (brutto).
 Došlo ke korekci stálých aktiv o celkem 733.423,- Kč na účtech č. 018, č. 021, č. 022 a č. 028. Výsledek hospodaření z roku 2014 byl převeden na účet č. 432 – Výsledek hospodaření předcházejících účetních období ve výši 178.044,42 Kč.
Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2015 vykázán **v nulové výši.**
- Krátkodobý finanční majetek byl vykázán ve výši 2.096.386,66 Kč** na účtu č. 231 – ZBÚ, zůstatek odpovídal součtu zůstatků zřízených bankovních účtů – dotační, ZBÚ, viz výše,
- Na účtu č. 261 – Pokladna byl vykázán nulový zůstatek. Posledním dokladem č. 16 ze dne 22. 12. 2015 by proveden odvod hotovosti ve výši 2.543,- Kč na účet ZBÚ DSO, připsáno ten samý den, ověřeno na bankovní výpis pořadové č. 012.
- Účetní deník** Tříděný podle čísla dokladu byl zpracován v programu Gordic, předložen za období 13/2015.
- Účetní doklad** Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem přezkoumání byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2015.
- Účetní doklady byly zakládány v členění na bankovní výpisy, vnitřní účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury. byly opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní **v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**

Účtový rozvrh Účtový rozvrh DSO pro rok 2015 byl zpracován v programu Gordic, k dispozici v PC.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 30. 3. 2016 za období 13/2015 programem Gordic. Obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 5/2014 Sb. o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění vyhl. č. 363/2014 Sb. a sdělení č.j.:MF-10016/2015/1101.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2015

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	31.639,38
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace	851.271,-
Příjmy celkem.....	882.910,38
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	200.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	682.910,38

Běžné výdaje	932.910,38
Kapitálové výdaje.....	0,-
Výdaje celkem.....	932.910,38
Konsolidace výdajů (pol.5345).....	200.000,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	732.147,59

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-49.237,21
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2015.....2.145.623,87
konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2015.....2.096.386,66 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky účtů: u ČS, a. s. č. 1417211369 zůstatek ve výši 2.092.719,38 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 012 za období od 1. 12 2015 do 31. 12. 2015 se stavem k 31. 12. 2015 a u ČNB č. 94-1011721/0710 ve výši 3.667,28 Kč - ověřeno na výpis č. 14 z 31. 12. 2015 - bez rozdílů.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen se stavem k 30. 6. 2015 a k 31. 12. 2015.

Náklady k 31. 12. 2015 byly vykázány v celkové výši 896.688,59 Kč na účtech:
č. 501 – Spotřeba materiálu ve výši 135.128,50 Kč – materiál na Slavnosti vína, mapa, květiny, nákup toneru, ověřeno na dodavatelské faktury a paragon.
č. 511 – Opravy a udržování ve výši 96.801,- Kč – oprava stanu, ověřeno na dodavatelské faktury evidované pod č. 7 a 8.
č. 513 – Náklady na reprezentaci ve výši 31.940,- Kč – pohoštění a občerstvení (výroční členská schůze, Slavnosti vína aj.)
č. 518 – Ostatní služby ve výši 403.325,- Kč – nájem, umístění psů, kancelářské potřeby, poštovné, reinstalace PC, doména, doprava na Slavnosti vína, realizace aktivit, společná propagace aj.
č. 521 – Mzdové náklady ve výši 33.780,- Kč – částka souhlasila na stanovené částky v uzavřených DPP.
č. 551 – Odpisy DHM ve výši 117.078,- Kč, částka souhlasila na vyhotovený doklad – zkušební odpisy 12/2015.
č. 549 - Ostatní náklady z činnosti ve výši 7.005,- Kč – pojištění rozhleden.
č. 569 – Ostatní finanční náklady ve výši 4.461,- Kč – poplatky za vedení účtů, daň z úroků, certifikát
č. 572 – Náklady vybraných místních vl. institucí na transfery ve výši 67.170,- Kč – členský příspěvek Regionu Slovácko.

Výnosy byly vykázány v celkové výši 843.746,51 Kč na účtech:

č. 649 – Ostatní výnosy z činnosti ve výši 47.463,- Kč – úhrada Á" za opravu stanu.
č. 662 – Úroky ve výši 1.639,38 Kč, ověřeno na údaje v bankovních výpisech.
č. 672 - Výnosy vybraných místních vl. institucí z transferů ve výši 794.644,13 Kč –

členské příspěvky obcí, dotace MMR, Klubu kultury, rozpuštění transferů.

Výsledek hospodaření před zdaněním a výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši minus 52.942,08 Kč a byl souhlasný s hodnotou vykázanou ve výkazu Rozvaha. V DSO nejsou žádné činnosti sledovány samostatně, ve výkazu zisku a ztráty je vedena jen hlavní činnost.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Východní Slovácko byl založen na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou jsou Stanovy svazku obcí Východní Slovácko. Svazek obcí tvoří obce:

Bánov
Bystřice pod Lopeníkem
Korytná
Nivnice
Suchá Loz
Vičnov

Osvědčení o registraci svazku obcí Východní Slovácko bylo vydáno KÚZK dne 10. 5. 2005 pod č. j. KUZL 10250/2005 STR.

Nové STANOVY byly přijaty ve Vičnově dne 12. 11. 2013 s účinností od 1. 1. 2014, pro rok 2015 beze změn.

Sídlo svazku: Obecní úřad ve Vičnově,
Vičnov 124,
PSČ 687 61, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všestranný rozvoj části regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje, koordinaci a kooperaci aktivit pro vytváření podmínek harmonického rozvoje příhraničních regionů a oblastí, jichž se dohoda týká v oblastech:

regionální rozvoj a územní plánování, doprava a komunikace, veřejná doprava, ochrana životního prostředí, především ochrana přírody, odpadové hospodářství, problematika nezaměstnanosti, dopravní možnosti, bydlení aj., hospodářský rozvoj, zejména podpora drobného a středního podnikání, rozvoj zemědělství, údržba krajiny a rozvoj venkovských sídel, zdravotnictví a sociální činnost, kultura, volný čas, sport, prevence kriminality, turistika, agroturistika a cykloturistika, vzájemná, informační a publikační činnost, zajištění jiných činností k dosažení cílů vyplývajících z těchto stanov, budování infrastruktury

Úprava majetkových poměrů: Členové svazku obcí nekládají do svazku obcí majetek mimo členských příspěvků, dotací, grantů a darů, příjmů z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se Stanovami. V bodě 6 čl. V Stanov je uvedeno, že Svazek může vedle hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, je-li její účel v podpoře hlavní činnosti nebo v hospodárném využití majetku svazku.

Orgány svazku obcí jsou:

Členská schůze
Předseda svazku
Místopředseda svazku

Na základě hlasování členské schůze Východního Slovácka ze dne 19. 6. 2015 byl novým předsedou DSO Východní Slovácko zvolen Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz a nový místopředseda Martin Gavenda. Žádost o změnu údajů v Rejstříku svazku obcí byla podána dne 31. 7. 2015.

Informace o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí byla zpracována dne 6. 8. 2015 pod č.j. KUZL 48562/2015 Odborem právním a Krajským živnostenským úřadem.

Vedením účetnictví byla od 1. 4. 2011 pověřena paní Martina Wampulová.

Dohody o provedení práce

Dne 30. 4. 2015 byla uzavřena DPP na práci skladníka v období od 1. 5. 2015 do 30. 11. 2015. Odměna byla stanovena ve výši 70,- Kč/hod – nepřesáhne 4.000,- Kč měsíčně. S účetní DSO bylo v roce 2015 uzavřeno celkem 6 DPP.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2015 přijala obec následující dotace:

- **neinvestiční dotaci na projekt "Východní Slovácko - Váš aktivní soused" ve výši 197.351,- Kč** (přijetí dotace zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116), dotace byla DSO poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj pod č.j. MMR-19910/2015/52 ze dne 19. 6. 2015. Dotace byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 16. 12. 2015 - výpis č. 12. *Navýšení rozpočtu bylo provedeno rozpočtovým opatřením č. 1/2015 schváleným usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 7. 8. 2015.*

Celkové náklady na zabezpečení projektu činily 281.930,- Kč, vlastní zdroje účastníka z toho činily 84.579,- Kč, tj 30 % celkových nákladů projektu.

Čerpání dotace: doloženo fakturou č. 215014 vystavenou dne 21. 9. 2015 na částku 197.351,- Kč za realizaci aktivit na projektu "Východní Slovácko - Váš aktivní soused" - úhrada faktury provedena dne 24. 9. 2015 z BÚ vedeného u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 - ověřeno na výpis č. 009 za období od 1. 9. - 30. 9. 2015.

Vlastní podíl nákladů na projektu: doloženo fakturou č. 215015 vystavenou dne 21. 9. 2015 na částku 184.579,- Kč za realizaci aktivit na projektu "Východní Slovácko - Váš aktivní soused" - úhrada faktury provedena dne 24. 9. 2015 z BÚ vedeného u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 - ověřeno na výpis č. 009 za období od 1. 9. - 30. 9. 2015.

Dne 16. 1. 2016 byla zpracována Zpráva o průběhu realizace dotované akce k projektu - ukazatelem pro splnění stanovených ukazatelů byly akce výukové a osvětové povahy v počtu 3 a akce zaměřené na propagaci dobré praxe v počtu 1 - odpovídalo skutečnosti. Zpráva obsahovala rozpis pořádaných akcí včetně doby jejich konání. V rámci projektu byl zpracován propagační produkt Cyklolékárnička včetně nezbytné vnitřní výbavy.

Poskytnutí služeb v rámci projektu bylo definováno ve **Smlouvě o dílo uzavřené dne 27. 2. 2015**. Konkrétně se jednalo o aktivity a služby na akcích Den Východního Slovácka, Odborný seminář - 2 denní školení v oblasti "právo a obec", přenos zkušeností do partnerského regionu, vzdělávací seminář "Vesnice roku 2015" a prezentační upomínková předmět mikroregionu Východní Slovácko - 1.000,- Kč Cyklolékárničky.

Vyúčtování a finanční vypořádání prostředků státního rozpočtu na financování akce bylo provedeno dne 16. 1. 2015 - dotace byla čerpána v plné výši 197.351,- Kč.

- **neinvestiční přijaté transfery od obcí ve výši 453.920,- Kč** (přijetí zaúčtováno na po. 4121), jednalo se členské příspěvky členských obcí DSO Východní Slovácko stanovené usnesením členské schůze Východního Slovácka ze dne 15. 12. 2014 ve výši 40,- Kč/obyvatele. V roce 2015 byly uhrazeny příspěvky od obce Bánov ve výši 84.800,- Kč (příspěvek uhrazen 2x, 16. a 20. 2. 2015, vratka na účet obce provedena dne 3. 3. 2015 - ověřeno na VČ 003 za období od 1. 3. 2015 do 31. 3. 2015), Bystřice pod Lopeníkem ve výši 32.840,- Kč, Korytná ve výši 37.640,- Kč, Nivnice ve výši 132.640,- Kč, Vlčnov 120.440,- Kč a Suchá

Loz ve výši 45,560,- Kč - ověřeno na HK za období 013/2015 a na bankovní výpisy č. 002, 003 a 006 účtu u ČS, a. s. č. 1417211369.

Smlouvy ostatní

Dne 21. 8. 2015 byla uzavřena Smlouva o spolupráci. Předmětem smlouvy bylo poskytnutí finančních prostředků na činnosti spojené se Slavnostmi vína v Uherském Hradišti. V čl. II bod 4 bude poukázáno na účet DSO celkem 30.000,- Kč (tj. 5.000, Kč za každou zúčastněnou obec). Finanční prostředky byly připsány na účet dne 27. 8. 2015.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebylo zadáno výběrové řízení na veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

DSO Východní Slovácko mělo zpracovány následující směrnice:

S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána **Směrnice pro provedení inventarizace**. Upravovala plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí aj.

S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána **Směrnice – Odepisování dlouhodobého majetku** – odpis stanoven rovnoměrný, roční. **Dodatkem č. 1** dle zák. 563(/1991 Sb., a ČÚS 708 je od 1. 1. 2015 stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku v nulové výši.

S účinností od 1. 1. 2012 byla vydána **Směrnice k vedení účetnictví DSO Východního Slovácka**

S účinností od 1. 1. 2014 byla vydána **Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu**. Dle směrnice je stanoven postup při zadávání veřejných zakázek:

na dodávky: Od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 2 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům

na služby: forma zadání je shodná s finančními limity určenými pro veřejné zakázky na dodávky.

na stavební práce: Od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 6 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům.

S účinností od 26. 3. 2014 **Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko**

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Byly předloženy následující zápisy z členských schůzí Východního Slovácka:

ze dne 15. 12. 2014 - schválení členského příspěvku na rok 2015, schválení rozpočtu DSO VS na rok 2015

ze dne 8. 1. 2015 - schválení podání žádosti o dotaci z programu Podpora obnovy a rozvoje venkova 2015

ze dne 12. 2. 2015 - seznámení se zprávou o inventarizaci majetku DSO za rok 2014, delegování zástupkyně na všechny jednání Valné hromady Regionu Slovácko

ze dne 26. 3. 2015 - hodnocení setkání zastupitelstev obcí VS, vyhodnocení dodavatelů energií, plánování nosných projektů VS do roku 2020

ze dne 15. 5. 2015 - projednání návrhu závěrečného účtu, schválení účetní závěrky DSO za rok 2014, delegování starostů do DSO a MAS, zajištění základní údržby rozhleden VS

ze dne 8. 6. 2014 - schválení závěrečného účtu DSO VS za rok 2014

ze dne 19. 6. 2015 - volba předsedy a místopředsedy DSO VS, organizační

záležitosti Slavnost vína

ze dne 7. 8. 2015 - projednání úkolů plynoucích z účasti mikroregionu na Slavnostech vína a otevřených památek 2015 v UH, informace o plnění aktivit projektu "Východní Slovácko - váš aktivní soused" bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1/2015 aj.

ze dne 4. 9. 2015 - dořešení úkolů a reprezentace na Slavnostech vína a otevřených památek, projednali program odpadového hospodářství Zlínského kraje aj.

ze dne 21. 10. 2015 - projednání poznatků z organizace ze Slavností vína, zadání výroby informačních tabulí firmě TIRIFID KP, zaslání upraveného návrhu Rámcové smlouvy o sběru a odběru dřevěného odpadu ze sběrných dvorů v obcích, schválila rozpočtové opatření č. 2/2015

ze dne 14. 12. 2015 - byla schválena výše členského příspěvku pro rok 2016 ve výši 40,- Kč/obyvatele, po zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 na úředních deskách členských obcí od 26. 11. 2015 byl schválen jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 492.000,- Kč, dále byla určena inventarizační komise k provedení inventarizace za rok 2015, inventarizace bude provedena v termínu do 31. 1. 2015 se stavem k 31. 12. 2015 aj.

Účetní závěrka

Účetní závěrka DSO Východní Slovácko k 31. 12. 2014 byla schválena usnesením členské schůze ze dne 15. 5. 2015, doložena Informace o schválení účetní závěrky ze dne 15. 5. 2015 zpracovaná systémem GINIS Express - UCR Gordic, **protokol obsahoval náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 220/2013 Sb., v platném znění.**

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko byla vyhotovena s platností od 26. 3. 2014.

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

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly chyby a nedostatky, které byly již odstraněny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2015

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 Východní Slovácko za rok 2015

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 7. dubna 2016

Ivana Šebestová

.....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Věra Burešová

kontrolor

.....
podpis

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Václav Bujáček, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko, 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.).

Bc. Václav Bujáček, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Návrh zprávy převzal a s obsahem byl seznámen dne 7. dubna 2016

Bc. Václav Bujáček
předseda

.....
podpis

1 x obdrží: DSO Východní Slovácko

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