

Závěrečný účet
Mikroregionu Rakovec
za rok 2014

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění)

	Úřední deska v obci svazku	V elektronické podobě v obci svazku
Vyvěšeno:	<i>3. 6. 2015</i>	<i>3. 6. 2015</i>
Sňato	<i>19. 6. 2015</i>	<i>19. 6. 2015</i>

OBECNÍ ÚŘAD
HABROVANY
PSČ 683 01 -1-

Dobrovolný svazek obcí Habrovany, Komořany, Olšany, Podbřežice, Rousínov a Tučapy byl založen pod názvem „Mikroregion Rakovec“ dne 6. 2. 2003.
 Registrace svazku na Krajském úřadu Jihomoravského kraje v Brně byla dne 12. 3. 2003 pod čj. 1/2003.

Hospodaření svazku se probíhalo dle schváleného rozpočtu pro rok 2014, který byl ve výši 15 200,-Kč.

V průběhu roku bylo schváleno 1 rozpočtové opatření:

- RO č. 1/2014:

zvýšení příjmů celkem o 100,- Kč

Zvýšení příjmů: o 100,- Kč – přijaté nekapitálové náhrady, 100,- Kč- příspěvky od obcí

Snížení příjmů: o 100,- Kč – příjmy z úroků

Zvýšení výdajů celkem o 100,- Kč

Zvýšení výdajů: o 1 400,- Kč pohoštění

Snížení výdajů: o 100,- Kč – nákup služeb, o 1 300,- Kč – služby peněžních ústavů

Přesuny mezi položkami: nejsou

Financování – beze změn (o 0 tis. Kč)

Název	RS v Kč	RU v Kč	skutečnost v Kč	%
Příjmy				
neinv. dotace od obcí	15 000,00	15 100,00	14 978,00	99,2
Přijaté nekapitálové náhrady	0,00	100,00	0,15	0,2
úroky	200,00	100,00	27,82	27,8
celkem	15 200,00	15 300,00	15 005,97	98,1
Výdaje				
Výdaje běžné – celkem	15 200,00	15 300,00	13 965,79	91,3
Cestovní ruch (§ 2143) – celkem	11 000,00	11 000,00	10 500,00	95,5
Ostatní služby	11 000,00	11 000,00	10 500,00	95,5
Komunální služby a rozvoj (§ 3639) - celkem	500,00	500,00	500,00	100,0
transfěr do MAS Rostěnice	500,00	500,00	0,00	0,0
pohoštění	0,00	1 400,00	1 309,00	93,5
Finanční operace (§ 6310) - celkem	3 600,00	2 400,00	2 156,79	89,9
služby peněžních ústavů	3 600,00	2 400,00	2 156,79	89,9
Saldo příjmů a výdajů	15 200,00	15 300,00	13 965,79	91,3
Financování	0,00	0,00	- 1 040,18	95,9

Příjmy svazku RU 15 300,- Kč, skutečnost 15 005,97 Kč, tj. 98,1%.

Příjmy jsou tvořeny neinvestičními dotacemi od obcí svazku dle rozpočtu ve výši 14 978,- Kč, dále příjmy z úroků bankovního účtu ve výši 27,82 Kč a přijatých nekapitálových náhrad ve výši 0,15 Kč.

Poskytnuté dotace

Mikroregion Rakovec v roce 2014 neobdržel žádnou dotaci

Výdaje svazku RU 15 300,- Kč , skutečnost 13 965,79 Kč, tj. 91,3 %.

Běžné výdaje na RU 15 300,- Kč bylo čerpání ve výši 13 965,79 Kč, tj. 91,3 %.

U běžných výdajů byla čerpána částka 10 500,- Kč na nákup ostatních služeb (značení naučné stezky), výdaje na pohoštění ve výši 1 309,- Kč, výdaje za poplatky bance 2 156,79 Kč.

Nebyly čerpány dle RS položky:

- na komunální služby a územní rozvoj: ostatní neinvestiční transfery.

Na běžném účtu u České spořitelny a.s. a ČNB byla ke dni 31. 12. 2014 částka 86 734,69 Kč.

Mikroregion Rakovec nevytvářel účelové fondy.

Přílohou rozborů hospodaření je výkaz „Rozvaha“ ke dni 31. 12. 2014.

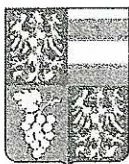
Aktiva celkem 775 780,69 Kč, pasiva 775 780,69 Kč (v roce 2013 byly aktiva a pasiva ve výši 1 190 743,51 Kč). V roce 2014 došlo na účtu nedokončeného DHM ke snížení o 400 000,- Kč, neboť správní rada dne 2.12.2014 rozhodla usnesením č. 60/03/14 o vyřazení nerealizovatelného projektu vedeného na účtu 042/0001 – Centrum Záložna.

Z přiloženého výkazu „Zisku a ztráty“ je zřejmé, že svazek nevykazoval hospodářskou činnost.

Výsledek hospodaření bude dán k přezkoumání auditorovi a následně projednán na valné hromadě.

Radoslav Dvořáček, v.r.
předseda svazku

Přílohy: výkazy ke dni 31. 12. 2014 - výkaz pro hodnocení rozpočtu Fin 2 - 12
 - rozvaha (balance)
 - výkaz zisku a ztráty
 - příloha



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

SpZn.: S - JMK 70001/2014 OKP
Č. j.: JMK/2015

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION RAKOVEC , okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. srpna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2015. 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 Rousínov
Sušilovo nám. 56, 683 01 Rousínov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Antonie Dobrovolná**

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:

Radoslav Dvořáček - předseda svazku
Jarmila Skřivánková - 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 16. července 2014, 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Mikroregion Rakovec za rok 2014

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 2014 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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

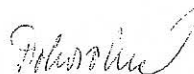
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitosti žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Rousínov, dne 14. května 2015

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

Antonie Dobrovolná

.....
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.

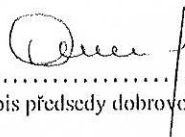
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Radoslav Dvořáček

.....
předseda svazku dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Rakovec
Sušilovo nám. 84/56, 683 01 Rousínov
IČ: 711 58 928
Tel.: 517 324 820

Jarmila Skřivánková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled na roky 2015 a 2016
- Závěrečný účet roku 2013
- Bankovní výpisy České spořitelny, a. s. od č. 1 do č. 12, bankovní výpisy ČNB od č. 1 do č. 12
- Hlavní kniha za období 7/2014, za období 12/2014
- Inventarizační zpráva za rok 2014, příloha k inventarizační zprávě
- Plán inventur 2014, harmonogram prací dokladové inventarizace
- Kniha došlých faktur
- Příloha sestavena k 30. 6. 2014
- Účetní deník za období 1 - 12/2014
- Účetní doklady za období 1 až 12/2014
- Účtový rozvrh roku 2014
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 12/2014, Rozvaha k 31. 12. 2014, Příloha k 31. 12. 2014, Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2014
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Směrnice o odpisování
- Zápis z jednání 26. řádné valné hromady ze dne 25. 11. 2013
- Zápis z jednání 27. řádné valné hromady ze dne 12. 5. 2014
- Zápis z 58. správní rady ze dne 1. 4. 2014
- Zápis z 59. správní rady ze dne 30. 9. 2014
- Zápis z 60. správní rady ze dne 2. 12. 2014
- Zápis z jednání 28. řádné valné hromady ze dne 20. 10. 2014
- Zápis z jednání dozorčí rady Mikroregionu Rakovec ze dne 22. 9. 2014