

Mikroregion LETOVICKO

Závěrečný účet za rok 2017 - NÁVRH

sestavený v Kč ke dni 29. 5. 2018

Údaje o organizaci

Identifikační číslo	70844160
Název	Mikroregion LETOVICKO
Ulice	Masarykovo náměstí 19
Obec	Letovice
Pošta	679 61

Kontaktní údaje

Telefon	516 482 212
Web	www.mikroregionletovicko.cz

Doplňující údaje

Mikroregion Letovicko je dobrovolný svazek obcí, jehož členy jsou město Letovice a obce Deštná, Horní Poříčí, Horní Smržov, Křetín, Lazinov, Míchov, Pamětice, Prostřední Poříčí, Roubanina, Skrchov, Stvolová, Vísky, Vranová, Petrov, Chrudichromy a Sulíkov. Mikroregion je samostatným právním subjektem, vede účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. v platném znění, kterou se provádí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů a platných účetních standardů.

Obsah závěrečného účtu

Plnění rozpočtu DSO

Financování

Peněžní fondy

Majetek

Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)

Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Ostatní doplňující údaje

□

Plnění rozpočtu DSO

Rozpis plnění daňových příjmů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
0000	4121	Nl. př. transf. od obcí	121 400,00	121 400,00	120 750,00	99,46	99,46
6310	2141	Příjmy z úroků	100,00	100,00	74,99	74,99	74,99

Rozpis plnění daňových výdajů

Paragraf	Položka	Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
2143	5229	Ost.neinv.transf. nezisk. a podob.organ.	0,00	13 500,00	13 500,00	0,00	100,00
2143	5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	100,00
2143	5499	Ostani neinv. transfery obyvatelstvu	0,00	7 000,00	7 000,00	0,00	100,00
3639	5168	Zpracování dat a služby souv. s IT a kom	12 000,00	12 000,00	11 574,00	96,45	96,45
3639	5169	Nákup ostatních služeb	45 000,00	45 000,00	24 000,00	53,33	53,33
3639	5175	Výdaje na poř. věcí a služeb - pohoštění	5 000,00	5 000,00	1 000,00	20,00	20,00
3639	5194	Věcné dary	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00
3725	5139	Nákup materiálu j.n.	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3725	5156	Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
3725	5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	8 000,00	5 298,00	66,22	66,22
3725	5171	Výdaje na dodavatel.zajišť.opravy a údrž	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 500,00	3 500,00	282,00	8,06	8,06
6399	5362	Platby daní a poplatků st. rozpočtu	0,00	500,00	14,25	0,00	2,85
6409	5901	Nespecifikované rezervy	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Financování

Financování

Text	Číslo řádku	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Změna stavu krátk. prostřed.na účtech	8115	0,00	27 000,00	-22 156,74	0,00	-82,06
Financování (součet za třídu 8)	8000	0,00	27 000,00	-22 156,74	0,00	-82,06

Rozpočet Mikroregionu na rok 2017 byl schválen valnou hromadou dne 19. 12. 2016 jako vyrovnaný. Prostřednictvím rozpočtových opatření byl rozpočet výdajů navýšen o 27 000,-- Kč, které byly v plné výši pokryty prostředky úspory minulých let. Skutečné hospodaření skončilo přebytkem ve výši 22 156,74 Kč.

Stavy a obraty na bankovních účtech

Text	Číslo řádku	PS k 1. 1.	Stav	Změna stavu BÚ
Základní běžný účet ÚSC	6010	120 737,89	142 894,63	-22 156,74
Běžné účty fondů ÚSC	6020	0,00	0,00	0,00
Běžné účty celkem	6030	120 737,89	142 894,63	-22 156,74
Pokladna	6040	0,00	0,00	0,00

Peněžní fondy

Mikroregion netvoří peněžní fondy.

Majetek

		Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
		AKTIVA CELKEM		2 065 042,63	532 418,00	1 532 624,63	1 776 676,89
A.		Stálá aktiva		1 922 148,00	532 418,00	1 389 730,00	1 655 939,00
	II.	Dlouhodobý hmotný majetek		1 922 148,00	532 418,00	1 389 730,00	1 655 939,00
	4.	Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	1 853 168,00	532 418,00	1 320 750,00	1 586 959,00

		Název položky	SU	BO - brutto	BO - korekce	BO - netto	MO - netto
	8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	68 980,00	0,00	68 980,00	68 980,00
B.		Oběžná aktiva		142 894,63	0,00	142 894,63	120 737,89
	III.	Krátkodobý finanční majetek		142 894,63	0,00	142 894,63	120 737,89
	11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	142 894,63	0,00	142 894,63	120 737,89

Významné pohyby majetku v roce 2017:

- Bezúplatný převod drobného dlouhodobého hmotného majetku členskými obcemi - 16 ks propagačních roll upů v celkové hodnotě 29 302,56 Kč v souladu s uzavřenými smlouvami o výpůjčce a následném darování. 1 ks roll up v hodnotě 1 831,44 Kč byl členské obci převeden v lednu 2018.

Vyúčtování finančních vztahů (kraje, obce, DSO a vnitřní převody)

Text	SR	UR	Zůstatek	%SR	%UR
Třída 2 - Nedaňové příjmy	100,00	100,00	74,99	74,99	74,99
Třída 4 - Přijaté transfery	121 400,00	121 400,00	120 750,00	99,46	99,46
Příjmy celkem	121 500,00	121 500,00	120 824,99	99,44	99,44
4121-Neinvestiční přijaté trans. od obc	121 400,00	121 400,00	120 750,00	99,46	99,46
Příjmy celkem po konsolidaci	121 500,00	121 500,00	120 824,99	99,44	99,44
Třída 5 - Běžné výdaje	121 500,00	148 500,00	98 668,25	81,21	66,44
Výdaje celkem	121 500,00	148 500,00	98 668,25	81,21	66,44
5321-Neinv. transfery obcím	0,00	36 000,00	36 000,00	0,00	100,00
Výdaje celkem po konsolidaci	121 500,00	148 500,00	98 668,25	81,21	66,44
Saldo příjmů a výdajů po kons.	0,00	-27 000,00	22 156,74	0,00	-82,06
Třída 8 - Financování	0,00	27 000,00	-22 156,74	0,00	-82,06
Financování celkem po konsolidaci	0,00	27 000,00	-22 156,74	0,00	-82,06

1. Příjmy z příspěvků členských obcí činily 120 750,-- Kč

2. Poskytnuté dotace a příspěvky v roce 2017:

- členskými obcemi:

- Na startovní závody Dračích lodí – ve výši 2 000,-- pro jednu obec, celkem 6 000,-- Kč (Lazinov, Křetín, Sulíkov);

- Na konání kulturních, společenských a sportovních akcí regionálního významu celkem 30 000,-- Kč (2000,-- Kč obci Petrov; 3000,-- Kč obci Vranová; 5000,-- Kč obci Deštná a 20 000,-- Kč obci Horní Smržov)

- fyzické osobě na konání regionální akce 7 000,-- Kč

- Okresní agrární komoře na konání dožínky ve výši 13 000,-- Kč.

Vyúčtování finančních vztahů (státní rozpočet, státní fondy a národní fond)

Účelový znak	Položka	Text	Skutečnost (příjmy)	Skutečnost (výdaje)
15374	4116	Ost. NI př.transf. ze státního rozp.	0,00	0,00
15839	4216	Ost. př. transfery ze státního rozpočtu	0,00	0,00
90001	4113	NI. př. transf. ze stát. fondů	0,00	0,00
90877	4213	Inv.př. transfery ze státních fondů	0,00	0,00

Finanční hospodaření zřízených PO a hospodaření s jejich majetkem

Mikroregion není zřizovatelem příspěvkových organizací ani právnických osob.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno dne 14. května 2018 Krajským úřadem Jihomoravského kraje. Dílčí přezkoumání proběhlo 24. července 2017. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy:

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Letovicko za rok 2017 **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 územního celku v budoucnu:
- Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí.....0 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí1,66 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí0%

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Ostatní doplňující údaje

Návrh závěrečného účtu včetně přílohy č. 1 (Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017) je k nahlédnutí v listinné podobě v sídle Mikroregionu Letovicko – Masarykovo náměstí 19, Letovice (městský úřad), v kanceláři starosty v době hodin pro veřejnost nebo elektronicky na internetových stránkách www.mikroregionletovicko.cz a dále na elektronických úředních deskách členských obcí.

Přílohy:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

V Letovicích 29. května 2018

Mikroregion LETOVICKO
Vladimír Stejskal, předseda

Zveřejněno na internetových stránkách DSO
dne:

Vyvěšeno na fyzické úřední desce
obce...*VÍSKY*..... dne: *30.5.2018*
Sňato:

Zveřejněno elektronicky dne: *30.5.2018*
Sňato:

Podpis a razítko obce:.....





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

SpZn.: S - JMK 73301/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION LETOVICKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. července 2017, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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: Městský úřad Letovice
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

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:

Vladimír Stejskal - předseda

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 4. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Letovicko za rok 2017

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,66 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

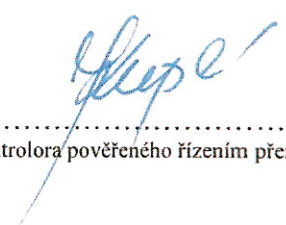
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Letovice, dne 14. května 2018

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

Petra Kupková

.....
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 Letovicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimír Stejskal

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období leden - prosinec 2017, č. 1 - 2/2017
- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2017
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Letovicko na r. 2017 - 2019 (schválený dne 10. 12. 2015)
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2017, ze dne 19. 12. 2016
- Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Letovicko za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2016, ze dne 28. 6. 2017
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u GE Money Bank, a.s., za období leden - prosinec 2017 (výpis č. 1-12/2017)
- Bankovní výpisy z dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s., za období leden - prosinec 2017 (výpis č. 1-12/2017)
- Inventarizační zpráva za rok 2017, ze dne 31. 1. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků Mikroregionu Letovicko, sestavených ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017, ze dne 18. 12. 2017
- Pokladní kniha za rok 2017 (účetní doklad 200001 - 200005)
- Účetní doklady za období leden - prosinec 2017 (tj. vč. dokladů vztahujících se k přezkoumaným písemnostem)
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Mikroregionu Letovicko za rok 2016, ze dne 28. 6. 2017
- Sumarizace účetních odpisů za období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 29. 6. 2017 (příjemce: obec Horní Smržov, k žádosti ze dne 29. 6. 2017, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov")
- Závěrečná zpráva vč. Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 8. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 29. 6. 2017, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov", příjemce: obec Horní Smržov)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 18. 6. 2017 (žadatel: obec Horní Smržov, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 036790/16/OŽP ze dne 20. 9. 2016 (neinvestiční dotace na realizaci akce: "Propagační materiály Mikroregionu Letovicko")
- Smlouva o výpůjčce a následném darování ze dne 25. 5. 2016 (vypůjčitel: Chrudichromy, Propagační materiály Mikroregionu Letovicko - Propagační roll lup Mikroregionu Letovicko)
- Směrnice č. 13 - Odpisový plán, ze dne 20. 9. 2016
- Směrnice č. 4 pro Inventarizaci, účinná od 19. 12. 2011
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 19. prosince 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 28. června 2017
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 18. prosince 2017
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 21. srpna 2017
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 4. prosince 2017