



Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	DSO Region Za Moravú Mistřice 9 687 12 Bílovice
--	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
17. května 2018	Ivana Šebestová	KUZL 45299/2017	KUSP 45299/2017 IAK

### Zpráva č. 408/2017/EKO

## o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Za Moravú, IČ: 70878919 za rok 2017

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 11. 2017 - 3. 11. 2017** (dílčí přezkoumání)  
**16. 5. 2018 - 17. 5. 2018** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2. 11. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 17. 5. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad  
Mistřice 9  
687 12 Bílovice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

**DSO Region Za Moravú zastupovali:**  
člen správní rady Vladimír Sedláček  
účetní Jana Tomečková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<b>Návrh rozpočtu</b>	Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí v rozmezí od 29. 9. 2016 do 31. 10. 2016 <b>v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b>
	Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</b>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	Vzhledem k tomu, že rozpočet DSO byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, neřídilo se jeho rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria <b>v souladu s § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</b>
<b>Rozpočtová opatření</b>	Byla provedena kontrola úprav rozpočtu ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2017 na doložené rozpočtové opatření – bez rozdílu. <b>Změny rozpočtu</b> byly schváleny usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 16. 6. 2017 a <b>byly doloženy rozpočtovým opatřením č. 1/2017v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</b>
	Rozpočet byl k 31. 12. 2017 plněn v příjmové části na 86,91 %, ve výdajové části na 94,28 %.
	Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno <b>v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb. ,v platném znění.</b>
<b>Rozpočtový výhled</b>	<b>Rozpočtový výhled byl zpracován</b> na období 2018 – 2022 <b>v souladu s § 3 výše citovaného zákona</b> , schválen usnesením valného shromáždění Regionu za Moravú ze dne 21. 10. 2016.
	Vzhledem k tomu, že byl střednědobý výhled rozpočtu na následující roky schválen přede dnem nabytí účinnosti zákona 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn od 21. 3. 2017 v souladu s Přečodnými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění ve znění Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb.
<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú, které se konalo dne 21. 10. 2016 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 60.100,- Kč.</b> Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části neinvestiční transfery od obcí, příjmy z úroků, přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady, ve výdajové části položky rozpočtové skladby.
	Rozpočet schválený před nabytím účinnosti novely zákona 250/2000 Sb., byl zveřejněn <b>v souladu s § 39 odst. 7 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b>
<b>Závěrečný účet</b>	<b>Návrh závěrečného účtu Regionu Za Moravú za rok 2016</b> včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn <b>v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</b>
	<b>Závěrečný účet DSO za rok 2016</b> byl projednán a schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 16. 6. 2017 bez výhrad <b>v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</b>



Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení, tj. od 20. 6. 2017 v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Z časových a technických důvodů nebyla provedena kontrola zveřejnění oznámení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

#### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s účetní DSO dne 23. 1. 2015 na základě pracovní smlouvy. Uzavřením dohody převzala účetní odpovědnost za hodnoty svěřené k vyúčtování a zaúčtování, jež jsou předmětem oběhu nebo obratu, evidence majetku dle inventarizace ke dni 31. 12. 2014, s jejímž výsledkem vyslovil zaměstnanec souhlas.

#### **Evidence majetků**

Vedena programem KEO4 na majetkových účtech analyticky členěných, doloženy inventární karty majetku, které obsahovaly aktuální období, název majetku, inventární číslo, typ majetku, datum pořízení, datum zařazení, pořizovací cenu, odpisovou skupinu, způsob odepisování, životnost, skladbu vstupní ceny, účetní odpisy a daňové odpisy a podíl transferu na pořízení majetku.

#### **K 31. 12. 2017 dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 138.360,- Kč na účtech:**

**účet 018 – DDNM vykázán ve výši 9.360,- Kč** – byla zde vykázána pořizovací hodnota programu účetnictví KEO-W.

**účet 019 – Ostatní DNM vykázán ve výši 129.000,- Kč** – vykázána hodnota „Strategického plánu rozvoje Mikroregionu“

#### **K 31. 12. 2017 dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 19.552.538,- Kč na účtech:**

**účet 021 – Stavby** ve výši 19.545.198,- Kč, byla zde vykázána hodnota sportovní a dětské infrastruktury v členských obcích v celkové hodnotě 19.230.483,- Kč (inv. č. 15 – 27) a cyklotrasy v regionu včetně dopravního značení v hodnotě 314.715,- Kč (inv. č. 3)

**účet 028 – DDHM** vykázán ve výši 7.340,- Kč, byla zde vykázána hodnota Párty stanu (inv. č. 28).

V kontrolovaném období byly majetkové účty bez pohybu.

#### **Evidence pohledávek**

**Dlouhodobé i krátkodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2017 v nulové výši**

#### **Evidence závazků**

**Dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2017 v nulové výši.**

#### **Krátkodobé pohledávky byly k 31. 12. 2017 vykázány ve výši 1.830,- Kč na účtu:**

**321 – Dodavatelé**, byla zde vykázána neuhrazená dodavatelská faktura zaevidovaná v KDF pod č. 17-001-00020 přijatá v prosinci 2017 se splatností v lednu 2017

#### **Faktura**

Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté v kontrolovaném období, tj. od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 zaevidované pod č. 17-7001-00001 až 17-001-00020, a to v návaznosti na jejich náležitosti, zaúčtování a úhradu - nebyly zjištěny nedostatky.

