

Odbor interního auditu a kontroly Oddělení kontrolní	DSO Region Za Moravú Mistřice 9 687 12 Bílovice
---	--

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
26. května 2017	Ivana Šebestová	KUZL 45154/2016	KUSP 45154/2016

Zpráva č. 351/2016/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Region Za Moravú , IČ: 70878919
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 9. 2016 (dílčí přezkoumání)
25. 5. 2017 - 26. 5. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 16. 9. 2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 26. 5. 2017 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
Návrh rozpočtu	<p>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 rozmezí od 11. 11. 2015 do 4. 12. 2015 v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, rozpočtové hospodaření DSO se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Byla provedena kontrola provedených rozpočtových opatření ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M za období 12/2016 na doložené rozpočtové opatření – bez rozdílu.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 24. 6. 2016 a 2. 12. 2016 a byly doloženy rozpočtovým opatřením č. 1/2016 a 2/2016 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Rozpočet byl k 31. 12. 2016 plněn v příjmové části na 101,72 %, ve výdajové části na 81,32 %.</p> <p>Finanční hospodaření DSO se řídilo jeho ročním rozpočtem v souladu s § 4 a § 39 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.</p> <p>Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2013 – 2017, schválen usnesením valného shromáždění Regionu za Moravú ze dne 21. 6. 2012 v souladu s § 3 výše citovaného zákona.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú, které se konalo dne 6. 11. 2015 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 48.200,- Kč.</p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části neinvestiční transfery, příjmy z úroků, ostatní činnosti, ve výdajové části neinvestiční výdaje.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu Regionu Za Moravú za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup, nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí v rozmezí od 30. 5. 2016 do 30. 6. 2016 v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl projednán a schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 24. 6. 2016 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p>

Bankovní výpis	V kontrolovaném období měl Mikroregion Za Moravú založený běžný účet u České spořitelny a. s. č. 1545286349/0800 , předloženy bankovní výpisy č. 001 - 012, kontrolovány v návaznosti na úhrady dodavatelských a odběratelských faktur, výběry hotovostí do pokladny a ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2016 v návaznosti na zůstatky uvedené v hlavní knize za období 12/2016, výkaz FIN 2-12 M za období 12/2016 a účetní výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Přílohu rozvahy sestavené k 31. 12. 2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dne 23. 1. 2015 byla uzavřena Dohoda o hmotné odpovědnosti na základě pracovní smlouvy uzavřené s účetní DSO , která přebírá dnem uzavření dohody 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 majetku	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. <u>K 31. 12. 2016 dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 138.360,- Kč na účtech:</u> účet 018 – DDNM vykázán ve výši 9.360,- Kč – byla zde vykázána pořizovací hodnota programu účetnictví KEO-W (inv. č. 14). účet 019 – Ostatní DNM vykázán ve výši 129.000,- Kč – vykázána hodnota „Strategického plánu rozvoje Mikroregionu“ (inv. č. 1) <u>K 31. 12. 2016 byl dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 19.552.538,- Kč na účtech:</u> účet 021 – Stavby ve výši 19.545.198,- Kč, byla zde vykázána hodnota sportovní a dětské infrastruktury v členských obcích (Mistřice 2.794.388,- Kč, Javorovec 1.288.429,-Kč, Pašovice ve výši 4.125.813,- Kč, Kněžpole 3.419.228,- Kč, Březolupy 4.700.729,- Kč, Topolná 2.442.327,- Kč, Bílovice 459.569,- Kč) 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).
Evidence pohledávek	<u>Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2016 v nulové výši.</u> <u>Krátkodobé pohledávky vykázány ve výši 300,- Kč na účtech:</u> 385 – Příjmy příštích období – jednalo se o přeplatek z vyúčtování uhrazených záloh za sbírky zákonů v celkové výši 15.000,- Kč, vyúčtování 14.700,- Kč. Doloženo fakturou č. 50536242 vystavenou dne 2. 1. 2017 dodavatelem MORAVIAPRESS s. r. o., Břeclav, zdanitelné plnění k 30. 12. 2016, datum splatnosti do 20. 1. 2017. V knize došlých faktur zaevidována pod č. 16-001-00024.
Evidence závazků	<u>Dlouhodobé i dlouhodobé závazky vykázány k 31. 12. 2016 v nulové výši.</u>
Faktura	<u>Vydané faktury</u> V kontrolovaném období vydány faktury č. 16-002-00001 až 16-002-00022 na celkovou částku 134.488,- Kč , jednalo se o přefakturaci za reflexní pásky pro členské obce Mikroregionu Za Moravú v celkové hodnotě 11.267,- Kč (fakturováno dodavatelem TAEDA - service s. r. o., Havířov Podlesí dne 14. 3. 2016 příjemci objednávky Regionu Za Moravú v celkové výši 11.266,- Kč za 780 ks náramků), technické kontroly, revize a pojistné dětských hřišť a sportovišť v celkové hodnotě 47.245,- Kč, za pomoc při zajištění kulturního programu DSO Region Za Moravú na XIV Slováckých slavnostech vína a otevřených památek ve dnech 9. - 11. 9. 2016 za

