

Závěrečný účet hospodaření Venkovského mikroregionu Moravice za rok 2016

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

Obsahem tohoto závěrečného účtu jsou údaje:

- o plnění příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby, viz. tabulka níže
- o některých dalších finančních operacích
- o vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- o majetku Venkovského mikroregionu Moravice
- o zřízení nebo založení právnických osob
- ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) Venkovského mikroregionu Moravice za rok 2016

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 a o stavu finančních prostředků k 31.12.2016

Název položky	Schválený rozpočet (Kč)	Upravený rozpočet (Kč)	Skutečnost (Kč)
Paragraf, položka, text			
PŘÍJMY			
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	84 840,00	107 910,00	107 910,00
0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	74 000,00	89 550,00	89 550,00
0000 Bez ODPA	158 840,00	197 460,00	197 460,00
3639 2133 Příjmy z pronájmu movitých věcí	16 000,00	12 000,00	10 500,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n	16 000,00	12 000,00	10 500,00
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů	0,00	150,00	150,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	150,00	150,00
ROZPOČTOVANÉ PŘÍJMY CELKEM	174 840,00	209 610,00	208 110,00
VÝDAJE			
3639 5021 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	16 000,00	16 000,00	15 600,00
3639 5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	0,00	260,00	260,00
3639 5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	0,00	0,00
3639 5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	5 000,00	25 000,00	25 000,00
3639 5139 Nákup materiálu j.n.	10 000,00	22 000,00	21 990,00
3639 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	216,00

3639 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	0,00	0,00
3639 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technologemi	10 000,00	7 500,00	7 492,25
3639 5169 Nákup ostatních služeb	300 000,00	370 000,00	369 637,00
3639 5175 Pohoštění	2 000,00	3 500,00	3 380,00
3639 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně	0,00	0,00	306,00
3639 5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	100,00
3639 5367 Výdaje z fin.vypořádání minulých let mezi obcemi	0,00	86 480,00	0,00
3639 5901 Nespecifikované rezervy	25 840,00	0,00	0,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	374 840,00	532 740,00	443 981,25
6310 5163 Služby peněžních ústavů	0,00	3 000,00	2 419,60
6310 5901 Nespecifikované rezervy	0,00	25 840,00	0,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	0,00	28 840,00	2 419,60
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	0,00	150,00	150,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně	0,00	150,00	150,00
6402 5367 Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	0,00	0,00	86 480,00
6402 Finanční vypořádání minulých let	0,00	0,00	86 480,00
ROZPOČTOVANÉ VÝDAJE CELKEM	374 840,00	561 730,00	533 030,85
SALDO PŘÍJMU A VÝDAJU	-200 000,00	-352 120,00	-324 920,85
TŘÍDA 8 – FINANCOVÁNÍ – změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech	200 000,00	352 120,00	324 920,85
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	200 000,00	352 120,00	324 920,85
STAV A OBRAT NA BANKOVNÍM ÚČTU	Počáteční stav k 1.1.2016	Konečný stav k 31.12.2016	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	384 692,23	59 771,38	324 920,85

Komentář k závěrečnému účtu :

Dobrovolný svazek obcí Venkovský mikroregion Moravice zahájil svou činnost 9.5.2005, a to transformací ze zájmového sdružení dvaceti právnických osob - obcí. Předmětem činnosti je realizace strategie rozvoje mikroregionu, zejména v oblasti ekonomického rozvoje, rozvoje

venkova a rozvoje cestovního ruchu, ochrany životního prostředí, propagace regionu, vytváření příznivých vnitřních a vnějších vztahů schválených orgány svazku. DSO může vyvíjet vlastní hospodářskou činnost. Za předmět činnosti DSO se považují i takové akce a aktivity, které se z objektivních důvodů netýkají všech členských obcí, ale pouze některých z nich.

V roce 2016 byly DSO přijaty členské příspěvky od obcí svazku ve výši 5,- Kč za každého trvale hlášeného občana své obce. Částka byla rozpočtována ve výši 84 840,00 Kč. Všechny obce svazku členský příspěvek v daném roce uhradily.

V roce 2016 byly přijaty jen neinvestiční transfery od krajů. Tyto byly použity na schválené dotační akce (Projektový manažer Venkovského mikroregionu Moravice).

DSO v roce 2016, kromě finančních prostředků (oběžných aktiv) vedených na běžném účtu u peněžního ústavu Komerční banka, a.s. Opava, netvořil jiné účelové fondy. Rovněž DSO neměl za rok 2016 vůči státu nebo jiným právnickým a fyzickým osobám žádné závazky, kromě odvodů daní za platy za měsíc 12/2015 (byly zaplacený v 1/2016).

Hospodaření DSO se v roce 2016 řídilo rozpočtem na rok 2016, schváleným usnesením Shromáždění starostů DSO. Rozpočet byl schválený jako schodkový se zapojením zůstatku finančních prostředků na běžném účtu. Schválený rozpočet byl upraven rozpočtovými opatřeními během roku 2016. Plnění a čerpání rozpočtu roku 2016 je uvedeno v příložené tabulce údajů o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 a stavu finančních prostředků k 31.12.2016. DSO v roce 2016 neprováděl žádnou hospodářskou činnost. Na konci roku 2016 bylo členem svazku 16 členských obcí.

Součástí závěrečného účtu DSO je i Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Venkovský mikroregion Moravice za rok 2016. Přezkum hospodaření provedl Krajský úřad Moravskoslezského kraje, odbor kontroly a interního auditu dne 7.3.2017. Zpráva o výsledku přezkoumání byla převzata předsedou DSO dne 24.3.2017. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou závěrečného účtu.

Inventarizace pohledávek a závazků byla provedena ke dni 31.12.2016 a je přílohou závěrečného účtu.

Závěr přezkumu zní :

Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- byly dle §10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- byly dle §10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví.

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí činil 283,96 % (celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00), podíl závazků na rozpočtu svazku obcí činil 0,65 % (celková

hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.100.326,21, podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí činil 0,00 %.

Přílohy k závěrečnému účtu:

- schválený rozpočet DSO na rok 2016
- zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016
- inventarizace pohledávek a závazků za rok 2016

Přílohy jsou k nahlédnutí na úřadu obce.

Zpracovala: Ing. Kateřina Bečicová

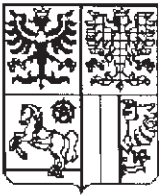
Připomínky k návrhu Závěrečného účtu hospodaření dobrovolného svazku obcí Venkovský mikroregion Moravice za rok 2016 lze uplatnit ústně na zasedání Shromáždění starostů, které se bude konat dne **16.5.2017 ve Skřipově (budova Obecního úřadu).**

Vyvěšeno dne: 21. 4. 2017

Sňato dne: 9. 5. 2017

Na elektronické úřední desce zveřejněno dne: 21. 4. 2017

Evidenční číslo písemnosti: 12/2017



Čj.: MSK 35408/2017
Sp. zn.: KON/17079/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Stejnopis

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí** **Venkovský mikroregion Moravice, IČ: 70630089 za rok 2016**

Na základě písemné žádosti ze dne 8. 6. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	393/03/2016	2502

dne 7. 3. 2017 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Budišov nad Budišovkou.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 12. 10. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 7. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Ing. Patrik Schramm, předseda svazku
- Ing. Kateřina Bečicová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 25. 10. 2016 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Irena Skalická



Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností orgánů svazku obcí:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
10. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
13. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
14. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
15. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
16. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
17. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí a s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření**Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:****A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

A.1.1

Ověřením výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 a rozpočtového opatření č. 2/2016 schváleného sněmem starostů dne 7. 12. 2016 bylo zjištěno, že údaje uvedené ve výkazu FIN 2-12 M (sloupec schválený rozpočet OdPa 6402 - Finanční vypořádání minulých let Kč 0,--) neodpovídají údajům ve schváleném rozpočtovém opatření č. 2/2016 (OdPa 6402 - Finanční vypořádání minulých let Kč 86.400,--).

Zjištěný stav není v souladu s vyhláškou č. 5/2014 Sb.

- účetnictví vedené územním celkem**A.1.2**

Porovnáním zůstatků v pokladní knize (Kč 0,--), ve výkazu rozvaha (účet 261 - Pokladna Kč 0,--) a údaje vykazovaného ve výkazu Fin 2-12 M (paragraf 3639 – Komunální služby a územní rozvoj, položka 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně Kč 306,--) k 31. 12. 2016 byly zjištěny rozdílné stavy, které pravděpodobně vznikly špatným zařazením do rozpočtové skladby.

Zjištěný stav není v souladu s § 2 vyhlášky č. 323/2002 Sb.

A.2 nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákon č. 420/2004 Sb.**- účetnictví vedené územním celkem****A.2.1**

Ověřením inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že svazek inventarizací nezjišťoval skutečný stav veškerého majetku a závazků a neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví. Jednotlivé inventurní soupisy nebyly doloženy skutečnými stavy dle operativních evidencí, či na tyto evidence nebyly odsouhlaseny. Inventarizace byla provedena pouze u účtu 231 - Běžný účet, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 311 - Odběratelé.

Zjištěný stav není v souladu s § 29 zákona č. 563/1991 Sb.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v kontrolovaném období svazek obcí:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- nevhodně hospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal s majetkem státu,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
 - Územní celek nedodržel třídění podle rozpočtové skladby.
 - Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.
- byly dle § 10 odst. 3 písm. c) zjištěny nedostatky:

C2 - Nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví

- Územní celek inventarizací neověřil, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|--|----------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 283,96 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 2.100.326,21) | 0,65 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

Hodnoty podílů pohledávek, závazků a zastaveného majetku na rozpočtu územního celku jsou stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů předaných do Centrálního systému účetních informací státu, avšak vzhledem ke zjištěným nedostatkům popsaným ve zprávě (neověřeným stavům majetku a závazků) nemají vypovídací schopnost.

D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

Jiná upozornění:

- doporučujeme **věnovat zvýšenou pozornost změnám aktuálních právních předpisů** souvisejících zejména s vedením účetnictví a s obsahovým vymezením jednotlivých účtů dle vyhlášky

- č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů (např. na účtu 021 - stavby zjištěn majetek samostatná hmotná movitá věc - štěpkovač),
- upozorňujeme na **nutnost sestavení střednědobého výhledu**, který se sestavuje zpravidla na 2 - 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet (poslední platný rozpočtový výhled byl sestaven do roku 2017),
 - upozorňujeme na nutnost revidovat systém vnitřních směrnic v oblasti finanční kontroly a účetnictví tak, aby reflektovaly jak aktuální stav právních předpisů, tak i potřeby svazku. Upozorňujeme na skutečnost, že **předložené směrnice nebyly aktualizovány od roku 2007 a při realizaci přezkoumání nebyly předloženy podpisové vzory** k zajištění věcné a formální správnosti účetních dokladů, podpisové vzory k vnitřnímu kontrolnímu systému nebyly aktualizovány od r. 2013,
 - doporučujeme **věnovat zvýšenou pozornost zařídování příjmů, výdajů a financování na jednotlivé položky rozpočtové skladby** dle vyhlášky č. 323/2002 Sb., a to vzhledem k nedostatkům popsáným v této zprávě.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Svazek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávacímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávací orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpracováno a projednáno dne 7. 3. 2017

Zprávu zpracovala a sepsala:

Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	
---	--

Zpráva byla zpracována ve 2 výtiscích:

Prvopis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis	pro Dobrovolný svazek obcí DSO Venkovský mikroregion Moravice

Seznam předložených dokladů:

- rozpočtové opatření č. 1 schválené radou svazku obcí č. 1/16 ze dne 14. 1. 2016 (na vědomí usnesením shromáždění starostů č. 368/38 ze dne 17. 5. 2016),
- rozpočtový výhled do roku 2017 schválen usnesením shromáždění starostů č. 326/34 ze dne 9. 12. 2014,
- rozpočet na rok 2016 schválen usnesením shromáždění starostů č. 359/37 ze dne 15. 12. 2015, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu,
- závěrečný účet za rok 2015 schválen usnesením shromáždění starostů č. 366/38 ze dne 17. 5. 2016, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu a předložení závěrečného účtu po jeho schválení shromážděním starostů zastupitelstvům členských obcí,
- bankovní výpisy k datu 30. 9. 2016 (KB, ČNB),
- pokladní deník k 30. 9. 2016,
- výkaz příloha rozvahy k datu 30. 9. 2016,
- výkaz rozvaha k 30. 9. 2016,
- účetní doklady č. 119 ze dne 16. 8. 2016, č. 120 ze dne 5. 9. 2016, č. 121 ze dne 5. 8. 2016 (přijaté faktury),
- účetní doklady č. 86 až č. 101 za období 06/2016 (přijaté faktury včetně úhrad),
- účetní závěrka za rok 2015 schválená usnesením shromáždění starostů obcí č. 367/38 ze dne 17. 5. 2016,
- výkaz FIN 2-12 M k datu 30. 9. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k datu 30. 9. 2016,
- stanovy dobrovolného svazku obcí Venkovský mikroregion Moravice, schválené usnesením shromáždění starostů č. 340/35 ze dne 21. 4. 2015, účinné od 1. 7. 2015,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02238/2016/RRC ze dne 7. 6. 2016, uzavřená se subjektem Moravskoslezský kraj, IČ 70890692 (poskytovatel), dobrovolný svazek obcí příjemce, předmět smlouvy - poskytnutí neinvestiční dotace na rok 2016 v max. výši 48,96 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Projektový manažer mikroregionu Moravice", max. ve výši Kč 98.700,--, celkové uznatelné náklady ve výši Kč 201.600,--, přijetí dotace schváleno usnesením shromáždění starostů obcí č. 369/38 ze dne 17. 5. 2016, účetní doklad č. 103 ze dne 7. 7. 2016,
- zápis z jednání kontrolní komise ze dne 17. 5. 2016 (schváleno usnesením shromáždění starostů obcí č. 365/38 ze dne 17. 5. 2016),
- rozpočtové opatření č. 2 schválené shromážděním starostů usnesením č. 388/40 ze dne 14. 12. 2016,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 (plán inventur ze dne 5. 12. 2016, inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2017, inventurní soupisy) (fotokopie),
- pokladní kniha k 31. 12. 2016 (fotokopie),
- pokladní doklady za období 12/2016 včetně zaúčtování,
- příloha rozvahy k datu 31. 12. 2016,

- rozvaha k 31. 12. 2016 (fotokopie),
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016 (fotokopie),
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 30. 12. 2016 z programu Obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2016 na financování projektového manažera Venkovského mikroregionu Moravice ve výši Kč 174.930,-- použito Kč 85.645,73.