

Závěrečný účet dobrovolného svazku Mikroregion Dačicko za rok 2016

DSO Mikroregion Dačicko
Krajířova 27/I
380 13 Dačice

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016

Datum schválení: 26. 6. 2017

Vyvěšeno na úřední desce: od 24. 7. 2017 do

Vyvěšeno na el. úřední desce: od 24. 7. 2017 do

Razítko a podpis obce:



Dobrovolný svazek obcí
"Mikroregion Dačicko"
Krajířova 27/I., 380 13 Dačice
IČO: 712 23 649

.....
Ing. Karel Macků, předseda

Rozpočet
Rozpočet DSO byl schválen na valné hromadě dobrovolného svazku Mlýnský region Děčicko dne 14. 12. 2015.

Rozpočtové opatření
Změny v rozpočtu byly prováděny 11 rozpočtovými opatřeními, které byly schvalovány na valných hromadách DSO (nad 50 000,- Kč) (položku) nebo předsedou DSO (do 50 000,- Kč) (položka).

Příjmy
Příjmy celkem za rok 2016 představovaly částku 1 003 270,87 Kč, což bylo plnění 100,01% úpraveného rozpočtu.

	Příjmy	Úpravený rozpočet	Skutečnost	% plnění
Neinvestiční přijaté transfery od obcí	461 810	461 809,50	461 809,50	100
Neinvestiční přijaté transfery od krajů	40 750	40 750	40 750	100
Investiční přijaté transfery od krajů	78 250	78 250	78 250	100
Ostatní neinvestiční příjmy jinde nezahrnuté	2 800	2 800	2 875	102,68
Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	415 660	415 658	415 658	100
Příjmy z úroků	4 000	4 019,37	4 019,37	100,48
Příjmy celkem	1 003 270	1 003 361,87	1 003 361,87	100,01

Významnou roli ve výši 461 809,50 Kč sehrál příjem neinvestičního transferu od obcí investiční příjmy transfer od kraje ve výši 78 250,- Kč a neinvestiční transfer od kraje ve výši 40 750,- Kč. Transfery od Jihočeského kraje byly poskytnuty v rámci Programu obnovy venkova na Velethi komunitní techniky.

Přínosnou do rozpočtu DSO byl příjem od Svazu měst a obcí na Posilování administrativní kapacity obcí na bázi mezinárodní spolupráce v částce 415 658,- Kč. Příjmy z úroků činily částku 4 019,37 Kč a ostatní neinvestiční příjmy jinde nezahrnuté 2 875,- (vyřetování velethi komunitní techniky – příjmy za pronájem stánků po odečtení nůrych nákladů).

Výdaje
Výdaje celkem za rok představovaly částku 1 347 668,05 Kč, což bylo plnění 97,49% úpraveného rozpočtu.

	Výdaje	Úpravený rozpočet	Skutečnost	% plnění
Velethi komunitní techniky	393 000	391 061,32	391 061,32	97,51
Vlastní činnost	630 250	600 413,73	600 413,73	95,27
Mezinárodní spolupráce - SMO	359 150	356 193	356 193	99,18
Výdaje celkem	1 382 400	1 347 668,05	1 347 668,05	97,49

Částka ve výši 391 061,32 Kč byla vynaložena na Velethi komunitní techniky. Tento projekt byl hrazen z části z dotace od Jihočeského kraje a příspěvku jednotlivých obcí. Částka ve výši 356 193,- Kč byla utřena na mezikrajského týmu dle Smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi mezinárodní spolupráce“.

Na ostatní činnost byla vynaložena částka 600 413,73 Kč (náklady zanedbatelné 512 916,- Kč, poradenské služby SMO 19 965,- Kč, ostatní služby 44 621,37 Kč, pohostění 4 050,- Kč, transfery obecně prospěšným společenstvem 12 500,- Kč, úhrada správního deliktu 4 000,- Kč, služby peněžních ústavů 2 371,36 Kč).

Financování
Porovnávatelné příjmy a výdaje zjistíme, že jinde za rok 2016 vykázali ztrátu v rozpočtu ve výši 314 306,18 Kč.

Majetek
V majetku DSO jsou evidovány patry stany za 737 700,- Kč, strategický plán v ceně 174 000,- Kč, mobilní a ve výši 1 063 651,- Kč, polní podíl v částce 240 548,- Kč a drobný hmotný majetek ve výši 140 479,80 Kč (mobilní telefon, skáňací atrakce, stánky, trampolína, židle, stoly, lavičky). Stav peněžních prostředků na účtu k 31. 12. 2016 byl ve výši 1 848 726,70 Kč.

Dotace
DSO získal od Krajského úřadu Jihočeského kraje neinvestiční dotaci (17 710) ve výši 40 750,- Kč a investiční dotace (UZ 711) ve výši 78 250,- Kč. Dotace byla poskytnuta na Velethi komunitní techniky v rámci Programu obnovy venkova na polízní majetku.

Mobilní podíl	240 548,- Kč
Podílové stánky	24 250,- Kč
Mobilní telefon	43 560,- Kč
Trampolína	7 999,- Kč
Skáňací atrakce	30 998,- Kč
Stánky + lavičky	33 673,- Kč

Z výmatkové částky 381 028,- Kč byla dotace od Krajského úřadu Jihočeského kraje ve výši 119 000,- Kč a spolufinancování 262 028,- Kč.

Přezkoumání hospodaření DSO

V souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, byl požádán Krajský úřad Jihočeského kraje o přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016. Přezkoumání vykonali pracovníci oddělení přezkoumání a metodiky hospodaření obcí ekonomického odboru Krajského úřadu Jihočeského kraje ve dnech 15. 12. 2016 a 25. 4. 2017.

Kopie zprávy z dílny přezkoumání DSO a kopie zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 jsou součástí závěrečného účtu jako jeho přílohy.

Závěrečné vyjádření (záce ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016):

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 128/2000 Sb. byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnosti nedostatku uvedených v 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb. a to:

Uznamení celok měřícího obsahové vymezení položky rozvahy A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Návrh na usnesení:

Doporučujeme valné hromadě projednat závěrečného účtu uzavřít s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

VI VÝNNE ZAHRADEJENOSTI

Zl	Na ev	Code beta	Schabery rutzpal	Prupok rozpal	Vynok od pobalov
101		f	11	Z2	13

2796	Prupok z b... 2796 - Prupok z b... 4131 - N... 4132 - N... 4133 - N... 4134 - N... 4135 - N... 4136 - N... 4137 - N... 4138 - N... 4139 - N... 4140 - N... 4141 - N... 4142 - N... 4143 - N... 4144 - N... 4145 - N... 4146 - N... 4147 - N... 4148 - N... 4149 - N... 4150 - N... 4151 - N... 4152 - N... 4153 - N... 4154 - N... 4155 - N... 4156 - N... 4157 - N... 4158 - N... 4159 - N... 4160 - N... 4161 - N... 4162 - N... 4163 - N... 4164 - N... 4165 - N... 4166 - N... 4167 - N... 4168 - N... 4169 - N... 4170 - N... 4171 - N... 4172 - N... 4173 - N... 4174 - N... 4175 - N... 4176 - N... 4177 - N... 4178 - N... 4179 - N... 4180 - N... 4181 - N... 4182 - N... 4183 - N... 4184 - N... 4185 - N... 4186 - N... 4187 - N... 4188 - N... 4189 - N... 4190 - N... 4191 - N... 4192 - N... 4193 - N... 4194 - N... 4195 - N... 4196 - N... 4197 - N... 4198 - N... 4199 - N... 4200 - N... 4201 - N... 4202 - N... 4203 - N... 4204 - N... 4205 - N... 4206 - N... 4207 - N... 4208 - N... 4209 - N... 4210 - N... 4211 - N... 4212 - N... 4213 - N... 4214 - N... 4215 - N... 4216 - N... 4217 - N... 4218 - N... 4219 - N... 4220 - N... 4221 - N... 4222 - N... 4223 - N... 4224 - N... 4225 - N... 4226 - N... 4227 - N... 4228 - N... 4229 - N... 4230 - N... 4231 - N... 4232 - N... 4233 - N... 4234 - N... 4235 - N... 4236 - N... 4237 - N... 4238 - N... 4239 - N... 4240 - N... 4241 - N... 4242 - N... 4243 - N... 4244 - N... 4245 - N... 4246 - N... 4247 - N... 4248 - N... 4249 - N... 4250 - N... 4251 - N... 4252 - N... 4253 - N... 4254 - N... 4255 - N... 4256 - N... 4257 - N... 4258 - N... 4259 - N... 4260 - N... 4261 - N... 4262 - N... 4263 - N... 4264 - N... 4265 - N... 4266 - N... 4267 - N... 4268 - N... 4269 - N... 4270 - N... 4271 - N... 4272 - N... 4273 - N... 4274 - N... 4275 - N... 4276 - N... 4277 - N... 4278 - N... 4279 - N... 4280 - N... 4281 - N... 4282 - N... 4283 - N... 4284 - N... 4285 - N... 4286 - N... 4287 - N... 4288 - N... 4289 - N... 4290 - N... 4291 - N... 4292 - N... 4293 - N... 4294 - N... 4295 - N... 4296 - N... 4297 - N... 4298 - N... 4299 - N... 4300 - N...					
------	---	--	--	--	--	--

Výkaz hodnotení finančného hospodárstva za rok 2017, 12.06.2017

IX PRILATE TRANSFERA POUČKY Z EIP SF ARR

Výkaz hodnotení finančného hospodárstva za rok 2017, 12.06.2017, 13.05.2018

Z PRÁSNÍ ČÍTY A POUČKY POSKYTNUTÉ REGIONÁLNÍM ŘEŠENÍM

XI PRÍMÍ ZHOPEC TUVROUSKÉ ÚNIE A SOUVISEJÍCÍ PRÍJMY V ČLENSKÉM BODĚ JETĚDŮ TUVROUSKÝCH NÁSTŘIKŮ
A PROSTOROVÝCH JEKNOŤEK

Patrol	Průběh	Year of end	Průběh end	Standard response	Response for analysis	Validity of particular data
a	b	c	d	1	2	3
000	2014	2014	1			
000	2014	2014	5			
					63 360,00	29 764,57
					0,00 21,000	0,00 19,120

MR. VÝDAJ SPOLUJE NAKOUVANÉ Z ROZPOČTU VEŘEJNÉ ÚNIE A SOUVISEJÍCÍ VÝDAJE V ČLENSKÉM STÁTI
 JEDNOTLIVÝCH MĚSTECÍ A FREGATROVÝCH JEDNOTEK

Paragraf	Právní základ	Název	Podle zákona č. 183/2001 Sb.	Schválený rozpočet 1	Roční část rozpočtu 2	Výsledek příjmu 3	
2 80	5011	104	1		40 000,00	37 708,03	
2 800	5011	104	6		275 200,00	274 485,37	
3 80	5011	104	1		10 000,00	9 500,00	
3 800	5011	104	5		67 200,00	63 700,00	
3 70	5012	104	1		3 700,00	3 300,00	
3 700	5012	104	5		21 000,00	18 200,00	
CELKEM							
						200 200,00	190 893,40

Okresní úřad	Roční část	Podíl ve finančním základě úřadu	Okresní úřad za úřady o rozpočtu úřadů o elektronické telefonní telefonní
Okresní úřad			

Výkaz zisku a ztráty

účetní a samospádné celky svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

ICO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačice

Sešitý veškerý k rozpisu novému dn. 31. 12. 2016

Sídlo účetní jednotky
Krajčova 27/1
Dačice
38001

Údaje o organizaci
Identifikační číslo: 71223649
Právní forma: Dobrovolný svazek obcí
Zřizovatel:

Kontaktní údaje
Telefon: 607801631
fax: marcela.bouzková@seznam.cz
e-mail:

Statutární zástupce
Ing. Karel Macák

Podpisový záznam statutárního orgánu

Místo podnikání
ulice č.p.: Krajčova 27/1
obec: Dačice
PSC, pošta: 38001

Předmět podnikání
hlavní činnost: Ochrana a prosazování společných zájmů
vedlejší činnost: CZ-NACE

Osoba odpovědná za účetnictví
Marcela Bouzková
Podpisový záznam osoby odpovědné za správní úřad

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

A. MAJĚKOVÝ CELKEM

1.	Náklady a škody	501	1 531 343,43	2 873,00	1 534 216,43	2 873,00
2.	Sportovní materiál	6/2				
3.	Sportovní materiál	503	1 527 893,36		1 527 893,36	
4.	Prostředí	604				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	509				
6.	Aktivace dlouhodobého majetku	507				
7.	Změna stavu dlouhodobého majetku	6/8				
8.	Opravy a údržba	511		1 220 488,99		1 220 488,99
9.	Ostatná	512				
10.	Náklady na reprezentaci	513	4 020,03		4 020,03	
11.	Aktivace veřejnoprávního vztahu	516				
12.	Ostatní služby	518	90 371,96	271 448,17	180 720,13	271 448,17
13.	Materiál a služby	521	635 860,00	573 207,80	635 860,00	573 207,80
14.	Základní materiál	6/4	230 773,60	211 817,00	230 773,60	211 817,00
15.	Služby	6/5	2 717,00	4 044,76	2 717,00	4 044,76
16.	Základní materiál	6/6				
17.	Služby	6/7				
18.	Služby	528				
19.	Služby	531				
20.	Služby	532				
21.	Služby	536				
22.	Služby	541				
23.	Služby	542				
24.	Služby	543		4 000,00		4 000,00

Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016, období od 01. 01. 2017, 13. 04. 2017

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost

24.	Prostředí	544				
25.	Materiál a služby	547				
27.	Služby	548				
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	433 864,00			
29.	Průběžný dlouhodobý majetek	552				
30.	Průběžný dlouhodobý majetek	553				
31.	Průběžný majetek	554				
32.	Tržebná a výnosová rozvaha	555				
33.	Náklady z výnosových položek	556				
34.	Náklady z výnosových položek	557				
35.	Náklady z výnosových položek	558	140 488,99			
36.	Ostatní	559				
37.	Průběžný majetek	560				
38.	Průběžný majetek	561				
39.	Průběžný majetek	562				
40.	Průběžný majetek	563				
41.	Průběžný majetek	564				
42.	Průběžný majetek	565				
43.	Průběžný majetek	566				
44.	Průběžný majetek	567				
45.	Průběžný majetek	568				
46.	Průběžný majetek	569				
47.	Průběžný majetek	570				
48.	Průběžný majetek	571				
49.	Průběžný majetek	572				
50.	Průběžný majetek	573				
51.	Průběžný majetek	574				
52.	Průběžný majetek	575				
53.	Průběžný majetek	576				
54.	Průběžný majetek	577				
55.	Průběžný majetek	578				
56.	Průběžný majetek	579				
57.	Průběžný majetek	580				
58.	Průběžný majetek	581				
59.	Průběžný majetek	582				
60.	Průběžný majetek	583				
61.	Průběžný majetek	584				
62.	Průběžný majetek	585				
63.	Průběžný majetek	586				
64.	Průběžný majetek	587				
65.	Průběžný majetek	588				
66.	Průběžný majetek	589				
67.	Průběžný majetek	590				
68.	Průběžný majetek	591				
69.	Průběžný majetek	592				
70.	Průběžný majetek	593				
71.	Průběžný majetek	594				
72.	Průběžný majetek	595				
73.	Průběžný majetek	596				
74.	Průběžný majetek	597				
75.	Průběžný majetek	598				
76.	Průběžný majetek	599				
77.	Průběžný majetek	600				
78.	Průběžný majetek	601				
79.	Průběžný majetek	602				
80.	Průběžný majetek	603				
81.	Průběžný majetek	604				
82.	Průběžný majetek	605				
83.	Průběžný majetek	606				
84.	Průběžný majetek	607				
85.	Průběžný majetek	608				
86.	Průběžný majetek	609				
87.	Průběžný majetek	610				
88.	Průběžný majetek	611				
89.	Průběžný majetek	612				
90.	Průběžný majetek	613				
91.	Průběžný majetek	614				
92.	Průběžný majetek	615				
93.	Průběžný majetek	616				
94.	Průběžný majetek	617				
95.	Průběžný majetek	618				
96.	Průběžný majetek	619				
97.	Průběžný majetek	620				
98.	Průběžný majetek	621				
99.	Průběžný majetek	622				
100.	Průběžný majetek	623				
101.	Průběžný majetek	624				
102.	Průběžný majetek	625				
103.	Průběžný majetek	626				
104.	Průběžný majetek	627				
105.	Průběžný majetek	628				
106.	Průběžný majetek	629				
107.	Průběžný majetek	630				
108.	Průběžný majetek	631				
109.	Průběžný majetek	632				
110.	Průběžný majetek	633				
111.	Průběžný majetek	634				
112.	Průběžný majetek	635				
113.	Průběžný majetek	636				
114.	Průběžný majetek	637				
115.	Průběžný majetek	638				
116.	Průběžný majetek	639				
117.	Průběžný majetek	640				
118.	Průběžný majetek	641				
119.	Průběžný majetek	642				
120.	Průběžný majetek	643				
121.	Průběžný majetek	644				
122.	Průběžný majetek	645				
123.	Průběžný majetek	646				
124.	Průběžný majetek	647				
125.	Průběžný majetek	648				
126.	Průběžný majetek	649				
127.	Průběžný majetek	650				
128.	Průběžný majetek	651				
129.	Průběžný majetek	652				
130.	Průběžný majetek	653				
131.	Průběžný majetek	654				
132.	Průběžný majetek	655				
133.	Průběžný majetek	656				
134.	Průběžný majetek	657				
135.	Průběžný majetek	658				
136.	Průběžný majetek	659				
137.	Průběžný majetek	660				
138.	Průběžný majetek	661				
139.	Průběžný majetek	662				
140.	Průběžný majetek	663				
141.	Průběžný majetek	664				
142.	Průběžný majetek	665				
143.	Průběžný majetek	666				
144.	Průběžný majetek	667				
145.	Průběžný majetek	668				
146.	Průběžný majetek	669				
147.	Průběžný majetek	670				
148.	Průběžný majetek	671				
149.	Průběžný majetek	672				
150.	Průběžný majetek	673				
151.	Průběžný majetek	674				
152.	Průběžný majetek	675				
153.	Průběžný majetek	676				
154.	Průběžný majetek	677				
155.	Průběžný majetek	678				
156.	Průběžný majetek	679				
157.	Průběžný majetek	680				
158.	Průběžný majetek	681				
159.	Průběžný majetek	682				
160.	Průběžný majetek	683				
161.	Průběžný majetek	684				
162.	Průběžný majetek	685				
163.	Průběžný majetek	686				
164.	Průběžný majetek	687				
165.	Průběžný majetek	688				
166.	Průběžný majetek	689				
167.	Průběžný majetek	690				
168.	Průběžný majetek	691				
169.	Průběžný majetek	692				
170.	Průběžný majetek	693				
171.	Průběžný majetek	694				
172.	Průběžný majetek	695				
173.	Průběžný majetek	696				
174.	Průběžný majetek	697				
175.	Průběžný majetek	698				
176.	Průběžný majetek	699				
177.	Průběžný majetek	700				
178.	Průběžný majetek	701				
179.	Průběžný majetek	702				
180.	Průběžný majetek	703				
181.	Průběžný majetek	704				
182.	Průběžný majetek	705				
183.	Průběžný majetek	706				
184.	Průběžný majetek	707				
185.	Průběžný majetek	708				
186.	Průběžný majetek	709				
187.	Průběžný majetek	710				
188.	Průběžný majetek					

CP	Název položky	Syn. úč.	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost	Hosp. činnost	Hlavní činnost	Hosp. činnost
Č. VÝK. E. K. H. O. P. O. G. A. B. I. M.						
	1. Výsledek hospodářské činnosti		418 972,00		401 122,00	
	2. Výsledek hospodářské činnosti		418 972,00		401 122,00	

Rozvaha

územní a samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti
(V Kč s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačiceko

Sestavena k rozvahovému dni 31.12.2016

Sídlo účetní jednotky
ulice č.p. Krajčova 27/1
obec Dačice
PSC, pošta 38001

Údaje o organizaci
identifikační číslo: 71223649
právní forma: Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel:

Místo podnikání
ulice č.p. Krajčova 27/1
obec Dačice
PSC, pošta 38001

Kontaktní údaje
telefon: 607601631
fax:
e-mail: marcela.bouzkovova@seznam.cz

Přednáší podnikání
návrh číselníku: Ochrana a prosazování společných zájmů
veřejná káprnost: CZ-NACE
Marela Bouzková

Statutární zástupce
Ing. Karol Bláček
Podpisový záznam statutárního orgánu

Osoba odpovědná za účetnictví
Podpisový záznam osoby odpovědné za správu účetnictví

Okamžik sestavení (datum, čas): 02.02.2017, 13:30

CP	Název položky	Syst. účet	Běžné období		Minulé
			Brutto	Korekce	

AKTIVA CELNEM					
A. Stav aktiva			2 248 123,29	1 928 233,29	1 790 000,00
1. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 1 000,00	1 780,00	1 780,00
2. Stavov			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
3. Očekávaná práva			0,00	0,00	0,00
4. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
5. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
6. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
7. Nehmotný dlouhodobý majetek			0,00	0,00	0,00
8. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00

1. Nemovité věci			1 100,00	1 780,00	1 780,00
2. Stavov			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
3. Očekávaná práva			0,00	0,00	0,00
4. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
5. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
6. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
7. Nehmotný dlouhodobý majetek			0,00	0,00	0,00
8. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00

Rozvahy k 31.12.2016 o zprávu sestavenou 02.02.2017, 13:30, strana 1

CP	Název položky	Syst. účet	Běžné období		Minulé
			Brutto	Korekce	

1. Majetkové účty - celá aktiva			2 248 123,29	1 928 233,29	1 790 000,00
2. Majetkové účty - rozvahová část			1 100,00	1 780,00	1 780,00
3. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
4. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
5. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
7. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
8. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00

1. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 100,00	1 780,00	1 780,00
2. Stavov			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
3. Očekávaná práva			0,00	0,00	0,00
4. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
5. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
6. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
7. Nehmotný dlouhodobý majetek			0,00	0,00	0,00
8. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00

1. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 100,00	1 780,00	1 780,00
2. Stavov			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
3. Očekávaná práva			0,00	0,00	0,00
4. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
5. Dlouhodobý nehmotný majetek			1 138 123,29	1 926 453,29	1 788 220,00
6. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
7. Nehmotný dlouhodobý majetek			0,00	0,00	0,00
8. Právo vy na emce a preferenční listiny			0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý nehmotný majetek			0,00	0,00	0,00

Rozvahy k 31.12.2016 o zprávu sestavenou 02.02.2017, 13:30, strana 2

CP	Název položky	Sprt. účel	Běžné období		
			Brutto	Korekce	Netto
			1 848 787,70		1 848 787,70
					2 153 022,80
II. Kalkulační finanční výdaje					
1.	Materiálové náklady papíry a kancelářských potřeb	231			
2.	Dřevěné materiály papíry a kancelářských potřeb	232			
3.	Jiné materiálové papíry	233			
4.	Termoizolační materiály	244			
5.	Jiné materiálové služby	245			
6.	Práce na stavbě	246			
7.	Práce na opravě	247			
8.	Práce na údržbě	248			
9.	Práce na opravě	249			
10.	Práce na opravě	250			
11.	Základní služby (služby) v rámci provozních potřeb	251	1 848 787,70		
12.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	252			1 848 787,70
13.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	253			2 153 022,80
14.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	254			
15.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	255			
16.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	256			
17.	Služby (služby) v rámci provozních potřeb (služby)	257			

Rozhodnutí č. 3/17/2016, datum: 05.02.2017, 13.00, strana 4.3

CP	Název položky	Sprt. účel	Běžné období		
			Brutto	Korekce	Netto
			3 540 012,80		4 173 118,88
III. PASIVA ČLEMEM					
C. Účtová skupina					
1. Účtová skupina					
1.	Účtová skupina	401			3 309 118,88
2.	Účtová skupina	402			1 864 000,00
3.	Účtová skupina	403			150 000,00
4.	Účtová skupina	404			600 000,00
5.	Účtová skupina	405			2 900 000,00
6.	Účtová skupina	406			2 900 000,00
7.	Účtová skupina	407			36 000,00
8.	Účtová skupina	408			36 000,00
C. Účtová skupina					
2. Účtová skupina					
1.	Účtová skupina	409			2 238 340,45
2.	Účtová skupina	410			200 459,95
3.	Účtová skupina	411			2 438 800,40
III. Účtová skupina					
1. Účtová skupina					
1.	Účtová skupina	412			617 800,00
II. Kalkulační výdaje					
1.	Kalkulační výdaje	281			6 24 000,00
2.	Kalkulační výdaje	282			2 13 000,00
3.	Kalkulační výdaje	283			2 13 000,00
4.	Kalkulační výdaje	284			2 13 000,00
5.	Kalkulační výdaje	285			2 13 000,00
6.	Kalkulační výdaje	286			2 13 000,00
7.	Kalkulační výdaje	287			2 13 000,00
8.	Kalkulační výdaje	288			2 13 000,00
9.	Kalkulační výdaje	289			2 13 000,00
10.	Kalkulační výdaje	290			2 13 000,00
11.	Kalkulační výdaje	291			2 13 000,00
12.	Kalkulační výdaje	292			2 13 000,00
13.	Kalkulační výdaje	293			2 13 000,00
14.	Kalkulační výdaje	294			2 13 000,00
15.	Kalkulační výdaje	295			2 13 000,00
16.	Kalkulační výdaje	296			2 13 000,00
17.	Kalkulační výdaje	297			2 13 000,00
18.	Kalkulační výdaje	298			2 13 000,00
19.	Kalkulační výdaje	299			2 13 000,00
20.	Kalkulační výdaje	300			2 13 000,00
21.	Kalkulační výdaje	301			2 13 000,00
22.	Kalkulační výdaje	302			2 13 000,00
23.	Kalkulační výdaje	303			2 13 000,00
24.	Kalkulační výdaje	304			2 13 000,00
25.	Kalkulační výdaje	305			2 13 000,00
26.	Kalkulační výdaje	306			2 13 000,00
27.	Kalkulační výdaje	307			2 13 000,00
28.	Kalkulační výdaje	308			2 13 000,00
29.	Kalkulační výdaje	309			2 13 000,00
30.	Kalkulační výdaje	310			2 13 000,00
31.	Kalkulační výdaje	311			2 13 000,00
32.	Kalkulační výdaje	312			2 13 000,00
33.	Kalkulační výdaje	313			2 13 000,00
34.	Kalkulační výdaje	314			2 13 000,00
35.	Kalkulační výdaje	315			2 13 000,00
36.	Kalkulační výdaje	316			2 13 000,00
37.	Kalkulační výdaje	317			2 13 000,00
38.	Kalkulační výdaje	318			2 13 000,00
39.	Kalkulační výdaje	319			2 13 000,00
40.	Kalkulační výdaje	320			2 13 000,00
41.	Kalkulační výdaje	321			2 13 000,00
42.	Kalkulační výdaje	322			2 13 000,00
43.	Kalkulační výdaje	323			2 13 000,00
44.	Kalkulační výdaje	324			2 13 000,00
45.	Kalkulační výdaje	325			2 13 000,00
46.	Kalkulační výdaje	326			2 13 000,00
47.	Kalkulační výdaje	327			2 13 000,00
48.	Kalkulační výdaje	328			2 13 000,00
49.	Kalkulační výdaje	329			2 13 000,00
50.	Kalkulační výdaje	330			2 13 000,00
51.	Kalkulační výdaje	331			2 13 000,00
52.	Kalkulační výdaje	332			2 13 000,00
53.	Kalkulační výdaje	333			2 13 000,00
54.	Kalkulační výdaje	334			2 13 000,00
55.	Kalkulační výdaje	335			2 13 000,00
56.	Kalkulační výdaje	336			2 13 000,00
57.	Kalkulační výdaje	337			2 13 000,00
58.	Kalkulační výdaje	338			2 13 000,00
59.	Kalkulační výdaje	339			2 13 000,00
60.	Kalkulační výdaje	340			2 13 000,00
61.	Kalkulační výdaje	341			2 13 000,00
62.	Kalkulační výdaje	342			2 13 000,00
63.	Kalkulační výdaje	343			2 13 000,00
64.	Kalkulační výdaje	344			2 13 000,00
65.	Kalkulační výdaje	345			2 13 000,00
66.	Kalkulační výdaje	346			2 13 000,00
67.	Kalkulační výdaje	347			2 13 000,00
68.	Kalkulační výdaje	348			2 13 000,00
69.	Kalkulační výdaje	349			2 13 000,00
70.	Kalkulační výdaje	350			2 13 000,00
71.	Kalkulační výdaje	351			2 13 000,00
72.	Kalkulační výdaje	352			2 13 000,00
73.	Kalkulační výdaje	353			2 13 000,00
74.	Kalkulační výdaje	354			2 13 000,00
75.	Kalkulační výdaje	355			2 13 000,00
76.	Kalkulační výdaje	356			2 13 000,00
77.	Kalkulační výdaje	357			2 13 000,00
78.	Kalkulační výdaje	358			2 13 000,00
79.	Kalkulační výdaje	359			2 13 000,00
80.	Kalkulační výdaje	360			2 13 000,00
81.	Kalkulační výdaje	361			2 13 000,00
82.	Kalkulační výdaje	362			2 13 000,00
83.	Kalkulační výdaje	363			2 13 000,00
84.	Kalkulační výdaje	364			2 13 000,00
85.	Kalkulační výdaje	365			2 13 000,00
86.	Kalkulační výdaje	366			2 13 000,00
87.	Kalkulační výdaje	367			2 13 000,00
88.	Kalkulační výdaje	368			2 13 000,00
89.	Kalkulační výdaje	369			2 13 000,00
90.	Kalkulační výdaje	370			2 13 000,00
91.	Kalkulační výdaje	371			2 13 000,00
92.	Kalkulační výdaje	372			2 13 000,00
93.	Kalkulační výdaje	373			2 13 000,00
94.	Kalkulační výdaje	374			2 13 000,00
95.	Kalkulační výdaje	375			2 13 000,00
96.	Kalkulační výdaje	376			2 13 000,00
97.	Kalkulační výdaje	377			2 13 000,00
98.	Kalkulační výdaje	378			2 13 000,00
99.	Kalkulační výdaje	379			2 13 000,00
100.	Kalkulační výdaje	380			2 13 000,00

Rozhodnutí č. 3/17/2016, datum: 05.02.2017, 13.00, strana 4

PŘÍLOHA

účetní a samostatné účely svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(V Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Číslo: 71223649
Název: DSO Mikroregion Dačicko
Sešlany K roz. účtemu dnem 31.12.2015

Sídlo účetní jednotky
ulice č.p. Kajířova 27/1
oblast Dačice
PSČ, pošta 38001

Údaje o organizaci
identifikační číslo 71223649
první forma Dobrovolný svazek obcí
zřizovatel

Kontaktní údaje
telefon 607801631
fax
e-mail marcela.bouzkova@seznam.cz

Statutární zástupce
Ing. Karel Mačák

Podpisový záznam statutárního orgánu

Předmět podnikání
Ochrana a prosazování společných zájmů

Osoba odpovědná za účelníci
Marcela Bouzková

Okresní sestavení (datum, čas) 05.02.2017, 13:45

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)
Účetní jednotka nepřevzala pokrač. v ve své činnosti žádná dílnost nebo organizaci

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)
Účetní jednotka byla nucena změnit uspořádání a označování prostředků účetní závěry zejména z důvodů nové vyhlášky č. 410/2009 ve znění pozdějších předpisů, novelu ČÚS a v souladu s aktualizací MP/28/CFKO.

A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)
Účetní jednotka, která účetní jednotka používá vyhlášku za zákona č. 463/1981 Sb. o účebnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky č. 410/2009 Sp. ve znění pozdějších předpisů, ČÚS č. 701-4-710 a MF/28/CFKO

A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v kritice podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
P. I.				
Majetkové a závazkové účty účetní jednotky				
1.	Jiný druhý dlouhodobý nehmotný majetek	501	28 253,80	
2.	Jiný druhý dlouhodobý hmotný majetek	902	28 253,80	
3.	Výrazné závazky	605		
4.	Výrazné závazky	906		
5.	Ostatní majetkové účty	503		
P. II.				
Krátkodobé podmínečné pohledávky z transakcí a krátkodobé				
1.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z záměrných transferů	913		
4.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z záměrných transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmínečné pohledávky z transferů	915		
P. III.				
Podmínečné pohledávky z důvodů užívání majetku jinou osobou				
1.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů uplatnění užívání majetku	921	425 604,00	425 604,00
2.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů uplatnění užívání majetku	922		
3.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů užívání majetku jinou	923		
4.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů užívání majetku jinou	924	425 604,00	425 604,00
5.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů užívání majetku jinou	925		
6.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z důvodů užívání majetku jinou	926		
P. IV.				
Další podmínečné pohledávky				
1.	Krátkodobé podmínečné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	931		
2.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého	932		
3.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmínečné pohledávky ze soudních daní	935		
6.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky ze soudních daní	936		
7.	Krátkodobé podmínečné pohledávky ze vztahů k jiným zúčtováním	942		
8.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky ze vztahů k jiným zúčtováním	943		
9.	Krátkodobé podmínečné pohledávky z příjmy zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z příjmy zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmínečné pohledávky ze soudních sporů, smlouvách, legaci	947		
12.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky ze soudních sporů, smlouvách, legaci	948		
P. V.				
Dlouhodobé podmínečné pohledávky z transferů a dlouhodobé				
1.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z předfinancování transferů	951	1 722 742,00	
2.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z předfinancování transferů	952		
3.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z záměrných transferů	953		
4.	Dlouhodobé podmínečné pohledávky z záměrných transferů	954		
5.	Ostatní dlouhodobé podmínečné pohledávky z transferů	955	1 722 742,00	
6.	Ostatní dlouhodobé podmínečné pohledávky z transferů	956		
P. VI.				
Podmínečné závazky z důvodů užívání majetku				
1.	Krátkodobé podmínečné závazky z operativního leasingu	961		
2.	Dlouhodobé podmínečné závazky z operativního leasingu	962		
3.	Krátkodobé podmínečné závazky z finančního leasingu	963		
4.	Dlouhodobé podmínečné závazky z finančního leasingu	964		
5.	Krátkodobé podmínečné závazky z důvodů užívání majetku na	965		
6.	Dlouhodobé podmínečné závazky z důvodů užívání majetku na	966		
7.	Dlouhodobé podmínečné závazky z důvodů užívání majetku na	967		
8.	Dlouhodobé podmínečné závazky z důvodů užívání majetku na	968		
P. VII.				
Další podmínečné závazky				
1.	Krátkodobé podmínečné závazky ze smluv o prodeji dlouhodobého	971		
2.	Dlouhodobé podmínečné závazky ze smluv o prodeji dlouhodobého	972		
3.	Krátkodobé podmínečné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmínečné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmínečné závazky ze vztahů k jiným zúčtováním	975		
6.	Dlouhodobé podmínečné závazky z vztahů k jiným zúčtováním	976		
7.	Krátkodobé podmínečné závazky z příjmy zajištění	978		

8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyjádřeno z právního pohledu a další	979	
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí oslabení	983	
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí oslabení	984	
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze součástí správních řízení a	985	
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze součástí správních řízení a	986	
P VIII	Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva		
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	981	
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	982	
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	983	
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	984	
5.	Výrovnavací účet k podrozvahovým účtům	989	2 178 596,80
			425 604,00

A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. d) zákona (TEXT)
 Nebyla se na účetní jednotky.

A.6. Informace podle § 19 odst. b) zákona (TEXT)
 Ne konci účetní závěrky neexistovaly žádné podmínky či situace, v jejichž důsledku by došlo k výrazné změně pohledu na finanční situaci účetní jednotky.

B.1. Informace podle § 56 odst. b) zákona (TEXT)
 U účetní jednotky žádné situace neexistují.

B.2. Informace podle § 56 odst. b) zákona (TEXT)
 DSO není příslušnoucí orgán zúč. (neexistuje jako investiční fond), a proto ani tato informace nebyla na účetní jednotky.

B.3. Informace podle § 58 odst. 3 (ČÍSLO A TEXT)
 TEXT

C. Doplnující informace k položkám rozvahy C.1. Jmání úč. jednotky a C.1.3. Transfery na porizici dlouhodob. majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu majetku na porizici DM za běžné účetní období	79 240,00	-279 956,70
C.2.	Svázání stavu majetku na porizici DM ve věcné a časové souvislosti	270 606,28	231 818,52

D.1. Počet jednotlivých vkladů a součástí majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)
 TEXT

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO)
 TEXT

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m² (ČÍSLO)
 TEXT

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
 TEXT

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněným jiným způsobem (ČÍSLO)
 TEXT

J. Doplnující informace k položce B.11.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou u výkazů zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou

J.1. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou nově získaných podílů podle § 64

J.2. Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou

K. Doplnující informace k poskytnutým garancím

K.1. Doplnující informace k poskytnutým garancím jednorázovým

K.2. Doplnující informace k poskytnutým garancím ostatním

L. Doplnující informace o projevech partnerství veřejného a soukromého sektoru



SP. ZN.: OJKO-PR-97693/2016/SWACH
 EKONOMICKÝ ODBOR
 ODBORNÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODÁŘENÍ OBCE
 selňopis č. 2

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření
 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko, IČ: 71223649

Vlnavost na ustanovení § 42, § 53 (výk a se DSO) zákona č. 128/2000 Sb. o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se vykonává přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 30.11.2016.

Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na řádu dobrovolného svazku obcí od 15.12.2016 do 15.12.2016.

Dílčí přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený územním přezkoumáním, Ing. Jan Štáberňák
- kontrolor Marie Housková

Povážan k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 285/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihomoravského kraje pod č.: 16/2016 dne 26.7.2016 a 31/2016 dne 14.12.2016.

Přezkoumání hospodaření bylo uskutečněno výběrovým způsobem.

Zastupuje územního celku:

Ing. Karel Maack - předseda

U Zimního stadionu 1952/2, P. 18 Čáslavě budova, tel. 386 720 111, fax: 386 720 139, 04
 e-proseba@praha.cz, www.praha.eu, www.praha.eu

Strana 1

Předmět přezkoumání:

Předmět přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu v obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek dílčího přezkoumání

1. Zjištěné chyby a nedostatky méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny dále v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, výkálch se rozpočtových prostředků

Porušení ustanovení: Zákon č. 280/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

✓ Porušení záležitosti účel: nebylo uzavřeno vyhlášení v souladu se zákonem, ustanovení § 17 odst. 1) Závěrečný účet svazku za rok 2015 byl projedán valnou hromadou svazku dne 27.6.2016, v bodu 8. s tím že byl schválen a vyhlášen souhlas s celoročním hospodařením. Ve výroku chyby vyhlášení, zda se souhlasem "bez výhrad", nebo "s výhradou".

2. V rámci přezkoumání hospodaření byly zjištěny nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., spočívající v porušení rozpočtové kázně, v neuplnosti, nesprávnosti nebo nepřekladatelnosti vedení účtů, v porušení zákona nebo dokladů v rozporu se zjištěnými předpisy, v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštním předpisem v nedostatcích nedostatku zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky, v nevykonání podnikatelských hospodaření podle ustanovení § 7 odst. 2, znenáznoucí spířit požadavky stanovené v § 2 a 3 citovaného zákona.

3. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky podle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, výkálch se hradby a Doužbín peněžních fondů - přezkouman: Ano

§ 2 odst. 1 písm. c) likvidace a výkony podnikatelské činnosti územního celku - přezkouman: Ano

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, výkálch se smlouvaných prostředků vyakádaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními subjekty nebo fyzickými osobami - DSO respektive zadané prostředky

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, výkálch se částí zářadu ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkouman: Ano

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a řízení s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv - přezkouman: Ano

§ 2 odst. 1 písm. g) vyřizování a vypracování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám - přezkouman: Ano

U Zimního stadionu 1952/2, P. 18 Čáslavě budova, tel. 386 720 111, fax: 386 720 139, 04
 e-proseba@praha.cz, www.praha.eu, www.praha.eu

Strana 2

§ 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku - přezkoumán. Ano

§ 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celky - přezkoumán. Ano
DSO nemá podíl s majetkem státu

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkolů a postupů předpokládaných podílem držitele podlé veřejného právního předpisu - přezkoumán. Ano

§ 2 odst. 2 písm. d) sňahy poskytnout a závazky a nakládání s nimi - přezkoumán. Ano

§ 2 odst. 2 písm. e) řízení za závazky fyzických a právnických osob - přezkoumán. Ano
DSO nemá za závazky žádných osob

§ 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku - přezkoumán. Ano
DSO nemá zřízení VB ke svému majetku

§ 2 odst. 2 písm. h) věcné územní celkem - přezkoumán. Ano

§ 5.6 Kontrola nakládání a přístřešků a se sítelným majetkem - přezkoumán. Ano
DSO nemá zřízení žádnou PO

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací,
výšejičten se rozpočtových prostředků

Porušení předpisu: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších
předpisů

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření (ustanovení § 16 odst. 2) - NENAPRAVENO

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2015 bylo zjištěno, že nebylo uskutečнено povinné
rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu:

pol. 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí - schválený rozpočet 92 000 Kč, rozpočet po změnách 987 000 Kč,
výsledek od počátku roku: 857 732,28 Kč

pol. 4223 Investiční přijaté transfery od mezinárodních institucí - schválený rozpočet 0 Kč, rozpočet po změnách
913 000 Kč, výsledek od počátku roku 908 563,88 Kč

Způsob naprawy: Povinné rozpočtové opatření (splněno dne: 30.11.2016) - Kontrolou výkazu pro hodnocení
plnění rozpočtu ke dni 30.11.2016 bylo zjištěno, že jsou upraveny všechny příjmové položky výkazů se
vztahem k jiným rozpočtům, konkrétně položky 4121, 4122, 4222, které výkazují nemulový zůstatek.

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu
těmto v případě, že bylo rozpočtové opatření (ustanovení § 16 odst. 4) - NENAPRAVENO

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2014 bylo zjištěno, že nebylo uskutečнено povinné
rozpočtové opatření v případě přijaté dotace:

pol. 4121 Neinvestiční transfery - schválený rozpočet 32 000 Kč, rozpočet po změnách 2 527 500 Kč, výsledek od
počátku roku 3 169 384,08 Kč

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2014 bylo zjištěno, že nebylo uskutečнено povinné
rozpočtové opatření v případě přijaté dotace:

pol. 4121 Neinvestiční transfery - schválený rozpočet 92 000 Kč, rozpočet po změnách 3 169 500 Kč, výsledek od
počátku roku 3 196 910,16 Kč

Způsob naprawy: Povinné rozpočtové opatření (splněno dne: 30.11.2016) - Kontrolou výkazu pro hodnocení
plnění rozpočtu ke dni 30.11.2016 bylo zjištěno, že jsou upraveny všechny příjmové položky výkazů se
vztahem k jiným rozpočtům, konkrétně položky 4121, 4122, 4222, které výkazují nemulový zůstatek.

Miloslav Dáček, dne 15.12.2016

Pedipisy kontrolní:

Ing. Jan Štáberník

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Marie Housková

kontrolor

Územní celky je v smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření
k napravení chyby a nedostatku uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat
o tom informace, včetně informace o jejich splnění příslušnému orgánu při konečném přezkoumání.

Tento zápis je určen pouze orgánům územního celku

Územní celky jednatel vzali na vědomí, že zveřejnění sumarizovaných, popř. jinak seřazených údajů formou zvlášť
zpracovaných přehledů či tabulek uvedených v tomto zápisu je v rozporu s příslušnými ustanoveními zákona
č. 101/2000 Sb., o ochráně osobních údajů, ve znění pozdějších předpisů, s tím, že se případně může jednatel
i o tresný den neoprávněného nakládání s osobními údaji ve smyslu ustanovení § 180 zákona č. 40/2009 Sb.,
trestní zákoník, v právním znění.

S obsahem zápisu z díleho přezkoumání hospodářství dobrovolného svazku obce Mikroregion Dačicko o počtu 7 stran včetně příloh byl v souladu s § 6 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodářství seznámen a jeho stručný obsah předsesta dobrovolného svazku čbci dne 15.12.2016.

Dne 15.12.2016

Ing. Karel Macků
předseda

Rozdělovník:

Stejnopsis	Počet výtisků	Předáno	Pravzal
1	1 x	Jihočeský kraj	Ing. Jan Šlabernák
2	1 x	Mikroregion Dačicko	Ing. Karel Macků

Příloha

Přezkoumané písemnosti
Při dílčím přezkoumání hospodářství dobrovolného svazku obce byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti

Popis písemnosti

Návrh rozpočtu

Rozpočtová opatření

Schválený rozpočet

Závěrečný účet

Faktura

Na rok 2016, zveřejněn ve všech členských obcích alespoň na 15 dnů před předložáním v o gánu svazku (23x potvrzeno na materiálu).
Starový DSO Mikroregion Dačicko, VI, VII, VIII - právníci valné hromady, rady svazků a předsedy svazků ke schválení rozpočtových opatření RO č. 8 schválili předseda svazku dne 5.10.2016, na vědomí valné hromady dne 23.10.2016, bod 12
RO č. 7, schválila valná hromada dne 29.9.2016, zápis - bod č. 11
RO č. 6, schválila valná hromada dne 29.8.2016, zápis - bod 11
RO č. 5, schválil předseda svazku dne 4.7.2016, na vědomí valné hromady dne 29.8.2016, zápis - bod 11
Na rok 2016
Zápis z valné hromady svazku ze dne 14.12.2016, bod 7 - schválení návrhu rozpočtu na rok 2016, celkové příjmy i výdaje 221 500 Kč (návrh podrobně na příložky I paragrafy)
Za rok 2015, zveřejněn ve všech členských obcích alespoň na 15 dnů před předložáním v orgánu svazku (23x potvrzeno na materiálu)
Zápis z valné hromady svazku ze dne 27.6.2016 (odročena díle stranov o půl hodiny), bod 6 - schválení závěrečného účtu za rok 2015 a výslovení souhlasu s celoročním hospodářstvím.
Zápis z valné hromady svazku ze dne 30.5.2016, bod 6 a 7 - projednání návrhu závěrečného účtu a zprávy o přezkoumání hospodářství za rok 2015, přijetí opatření k nedostatkům (v příloze zpráva o přání opatření s konkrétním textem opatření)
FAP č. 20/6/260 ze dne 23.8.2016 - 2x skákeci atrakce, částka celkem 30.998 Kč
Účetní doklad č. 124 ze dne 30.8.2016 - náklady FAP, částka 30.998 Kč, zářazení do majetku na účet 028 v hodnotě 30.998 Kč
Výpis z BÚ W Sp. č. 9, pohyb dne 19.9.2016 - úhrada FAP, částka 30.998 Kč
Účetní doklad č. 145 ze dne 19.9.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 30.998 Kč
FAP č. č. 20160507 ze dne 8.9.2016 - dokazatel TS Dačice s.r.o. ruční práce, připojení elektromotore, částka 10.033,32 Kč
Účetní doklad č. 148 ze dne 23.9.2016 - přejejs FAP, částka 10.033,32 Kč
Výpis z BÚ W Sp. č. 10, pohyb dne 5.10.2016 - úhrada FAP, částka 10.033,32 Kč
Účetní doklad č. 166 ze dne 5.10.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 10.033,32 Kč
Za období 11/2016
Za rok 2016
Sešlavená k 30.11.2016
Sešlavený k 30.11.2016
Sešlavený k 30.11.2016
Sešlavený k 30.11.2016
Slavný DSO Mikroregion Dačicko

Zápis z valné hromady svazku dne 15.3.2016, bod 4 - schválení finančního příspěvku pro MAS Česká Kanada ve výši 10.000 Kč
Smlouva o poskytnutí finančního daru pro MAS Česká Kanada jako dobrovolného ve výši 10.000 Kč, uzavřena dne 10.5.2016

Smlouvy ovládní

Výpis z BU W. Sp. č. 5, položb dne 9.5.2016 - Úhrada daru, částka 10.000 Kč
Účetní doklad č. 81 ze dne 9.5.2016 - předpis svazku, úhrada daru, částka 10.000 Kč

Smlouva o vzájemné spolupráci se Svazem mlék a obcí České republiky, uzavřená dne 27.8.2016

Účetní doklad č. 97 ze dne 1.7.2016 - předpis podmiňované pohledávky, částka 2 136 400 Kč

Výpis z BU W. Sp. č. 8, položb dne 15.8.2016 - Úhrada 1. části platby dle smlouvy, částka 237 600 Kč

Účetní doklad č. 113 ze dne 15.8.2016 - zaúčtování první části platby, částka celkem 237 600 Kč, z toho nastřel zůst. částka 201 950 Kč

FAP č. 1683073 ze dne 11.10.2016 - dodavatel SMO České republiky, technická, metodická a poradenská činnost za 1. zaúčtování celkové dle Smlouvy o vzájemné spolupráci, částka celkem 16 500 Kč bez DPH, 19 965 Kč včetně DPH

Účetní doklad č. 73 ze dne 24.10.2016 - předpis FAP, částka 19 965 Kč

Výpis z BU W. Sp. č. 10, položb dne 26.10.2016 - Úhrada FAP, částka 19 965 Kč

Účetní doklad č. 176 ze dne 26.10.2016 - zaúčtování úhrady F. P, částka 19 965 Kč

Zápis z valné hromady svazku ze dne 27.6.2016, bod 9 - schválení oslovených členů na dodání mobilního počítače (Šiba Plus, Michael Elzinc, AZ Pivěšný), schválení pracovníci rozhodnutí o této zakázce pro Radu mikroregionu, schválení hodnotící komise (3 členové)

Vyzyva k podání nabídky na dodávku mobilního počítače ze dne - zasláno 3 firmám (viz email pro Šiba Plus, Michael Elzinc, AZ Pivěšný)

Dovodena 1 nabídka

Zobaha o posouzení a hodnocení nabídky ze dne 11.7.2016 - posuzována 1 nabídka, doporučení komise uzavřít smlouvu s ŠIBA Plus s.r.o. za cenu 240 548 Kč včetně DPH

Zápis z jednání Rady mikroregionu ze dne 11.7.2016, bod 2 - projednání výběrového řízení na dodávku mobilního počítače, schválení uzavření smlouvy se ŠIBA Plus s.r.o. za cenu 240 548 Kč včetně DPH

Kupní smlouva se ŠIBA Plus s.r.o. jako prodávajícím na doklad 1 ks mobilního počítače, za cenu 240 548 Kč včetně DPH, uzavřena dne 8.8.2016

FAP č. 20160428 ze dne 5.9.2016 - dodavatel ŠIBA Plus s.r.o., pojištění podkum částka 240 548 Kč

Účetní doklad č. 140 ze dne 5.9.2016 - předpis FAP, zařazení do majetku na účet ÚZ27 v hodnotě 240 548 Kč

Výpis z BU W. Sp. č. 9, položb dne 19.9.2016 - Úhrada FAP, částka 240 548 Kč

Účetní doklad č. 146 ze dne 19.9.2016 - zaúčtování úhrady FAP, částka 240 548 Kč

Přesměra informace o přijetí opatření za rok 2015, doručena na KÚ dne 3.6.2016

Informace o přijatých opatřeních (zak. 420/2004 Sb. 320/2001 Sb. apod.)

Vnitřní předpis a směrnice

Zprávy o plnění přijatých opatření (zak. 420/2004 Sb. 320/2001 Sb. apod.)

Účetní závěrky

Za rok 2015

Zápis z valné hromady svazku ze dne 27.6.2016, bod 8 - schválení účetní závěrky za rok 2016

Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016

Účetní doklad č. 91 ze dne 27.6.2016 - přeučtování HV

Zasílání do CSUSIS dne 21.7.2016 - viz detail zprávy

U Zmrhno tu 19 770 76 Caske 387 20 111 380 320 14



Sp. zn.: OEKO-PR 92683/2016/vlach

stránka č. 2

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2016dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko, IČO 71223649

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

16. prosince 2016 jako dílčí přezkoumání

25. dubna 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jan Štěrbaňák

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 118/2017 dne 20.1.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Karel Macek - předseda
Marcela Bouzková - účetní

Jana Štěpánová - specialista pro rozvoj Mikroregionu

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona

Při posuzování jednotlivých případů ukončení se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost měnit výši podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení provádění namátkové uplatňování ve stanovisku k návrhu zápravy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 25.4.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.1. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016

➤ méně závazné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)
IV členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) písm. d) písm. e) vyřadí rozpočty včetně penzijních operací, vyřadí se rozpočtových účtů
Porušení právního předpisu
Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
Ustanovení § 17 odst. 7

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Provedení závěrečného účtu nebylo uzavřeno výdělním v souladu se zákonem.

Popsal existující chyby a nedostatky.

Závěrečný účet svazku za rok 2016 byl projednán v rámci hromadné schůzky dne 27.6.2016, v době 8 s tím, že byl schválen a vyhlášen soulad s celoročním hospodařením. Ve výroku chyby vyjádření zda se souhlasem "bez výhrad", nebo "s výhradou"

Zjištěný nedostatek byl odстранěn.

Popis předmětu opatření:

Zápis z Valné hromady DSO Mikroregion Dačicko ze dne 24.1.2017, bod 11 - doplnění bodu č. 8 z 27.6.2016 - Závěrečný účet za rok 2015: schválení závěrečného účtu za rok 2016 a souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Opatření bylo splněno: Napraveno.

All. Chyby a nedostatky nenapravené za všech dílčích přezkoumání za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

➤ Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závazného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) včetně přívr. vedené územním celem

Podání právního předpisu:

Vyháňka č. 4102/2019 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané územní jednotky, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení § 14 odst. 6

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel obsahové vymezení položky rozvahy "A.4.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek".

Podle zjištěné chyby a nedostatku:

DSO pořadilo dne FAP č. 01600607 ze dne 29.8.2016 soubor 20 Kč zůst. za cenu raikovu 12 000 Kč a soubor 5 Kč zůst. za celkovou cenu 12 250 Kč a dne FAP 206351 ze dne 31.8.2016 soubor 2 Kč zůst. za celkovou cenu 4 003,80 Kč. O pořizeni tohoto majetku bylo účtováno na účet 558 územního důchodu 133 ze dne 1.9.2016 a č. 141 ze dne 9.9.2016, a o úhradě na položku 5137 územním doklady č. 150 ze dne 26.9.2016 a 165 ze dne 5.10.2016. Dle výše uvedeného se tedy jednalo o pořizeni dlouhodobého hmotného majetku. Tento pořizovaný majetek byl ovšem zahrzen na účet 902 účelové náklady č. 133 a 141, nikoliv na účet 028

Nedostatek nebyl do ukončení přezkoumání hospodářní účetnictví odstraněn, neodstraněn

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, výkaly, se tvorba a používání peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO neměl peněžní fondy
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO nevykonává podnikatelskou činnost
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, kdy účetní se sdružují prostředky prostředků makrádárů na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními osobami
- přezkoumán: Ano
DSO nesdružuje žádné prostředky
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, výkaly, se účetní zůst. ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodářství a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky z zařazených poskytovatelů na základě mezimúdrních smlou
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyřizování a vypořádání finančních vztahů ke sdruženým rozpočtům, k rozpočtům kraje, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům, a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodářství s majetkem ve vlastním územním celku
- přezkoumán: Ano

U Zmínka sídlo: 16522, 370 76 Čp

tel: 20 111 111 fax: 20 111 111

034

Stránka 3

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodářství s majetkem sídla, s nímž hospodář územní celek

- přezkoumán: Ano

DSO neuposadí s majetkem sídla

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadržování a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou území a postupů přeřazených orgánem do rozpočtu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) slouží dodávky a závazky a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) nákupní za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zadržování nepřevzátých a nepřevzátých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

DSO nemá zřízené žádné PO

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.1. Při přezkoumání hospodářství územního celku v předchozích letech byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Chybějící zjištěné chyby a nedostatky:
Nebylo splněno povinnosti uskutečnit rozpočtové opatření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2015 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření v případě změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

Pod 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí - schválený rozpočet: 92 000 Kč, rozpočet po změně: 967 000 Kč, výsledek od počátku roku: 967 732 79 Kč

pod 4223 Investiční přijaté transfery od neziskových institucí - schválený rozpočet: 0 Kč, rozpočet po změně: 913 000 Kč, výsledek od počátku roku: 906 563,88 Kč.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn.

Název opatření

Opatření splněno dne:

Podle druhé opatření:

Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.11.2016 bylo zjištěno, že jsou upraveny všechny příjmové položky výkazu se vztahem k jiným rozpočtům, konkrétně položky 4121, 4122, 4222, které výkazový zůstatek

Opatření bylo splněno: Napraveno.

U Zmínka sídlo: 16522, 370 76 Čp

tel: 20 111 111 fax: 20 111 111

034

Stránka 4

Chybná klasifikace zjištěné chyby a nedostatky:

Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku:

Podle zjištěné chyby a nedostatku:

Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.8.2014 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření v případě přijaté dotace: 92.000 Kč, rozpočet po změnách: 2.527.500 Kč, výsledek od počátku roku: 3.169.384,08 Kč

Kontrolou výkazu Fin2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2014 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření v případě přijaté dotace: 92.000 Kč, rozpočet po změnách: 3.169.500 Kč, výsledek od počátku roku: 3.199.910,16 Kč

Zjištěný nedostatek byl odstraněn:

Název opatření: Povinné rozpočtové opatření

Opatření splněno dne: 30.11.2016

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu ke dni 30.11.2016 bylo zjištěno, že jsou upraveny všechny příjmové položky vykazující se vztah k jiným rozpočtům, konkrétně položky 4121, 4122, 4222, které vykazují nemulový zůstatek

Název opatření: Valná hromada DSO - ZU ze dne 22.6.2015 - přijetí opatření k nápravě chyby a nedostatku

Opatření splněno dne: 30.11.2016

Popis plnění opatření: Kontrolou výkazu Fin 2-12 M sestaveného ke dni 31.12.2015 bylo zjištěno, že nebylo uskutečněno povinné rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.

pol 4121 Nemovostní přijaté transfery od obcí - schválený rozpočet: 92.000 Kč, rozpočet po změnách: 967.000 Kč, výsledek od počátku roku: 857.732,29 Kč
pol 4223 Investiční přijaté transfery od finančních institucí - schválený rozpočet: 0 Kč, rozpočet po změnách: 913.000 Kč, výsledek od počátku roku: 916.563,69 Kč.

Opatření bylo splněno: Nápravou.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

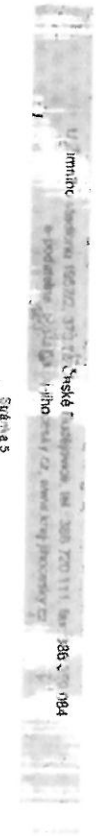
byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

- ✓ Územní celek neodpovídal obsahové vymezení pravidky rozvahy " A.II.6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek.

D.II. Upozornění na případné rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu: Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závazná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,99 %
- c) podíl zastávaného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %



Mikroregion Dačicko, dne 25. dubna 2017

Jména a pozice kontrolních zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Štamberák
kontrolor pověřený řízením přezkoumání
podp. kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tito zpráva a výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěným uvedeným, ve zprávě je možné podat písemně stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem narméno uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dalším zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- Je vyzkoušena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovatelného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nadvlnou soudce zprávy je seznam přezkoumaných hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dačicko o počtu 9 stran včetně příloh, byl seznámen dne 25.4.2017 a jeí stejnopis č. 2 převzal dne 25.4.2017 předšedra dobrovolného svazku obcí Ing. Karel Macko.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přimout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o kon písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným údem v orgánu územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen vlnformacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) této zákona uvést lhůtu, ve které podá píslněnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě píslněnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zasílá.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Dobromyřský soud obcí
Mikroregion Dačicko
Krajčova 2711, 380 13 Dačice
IČO: 71223648

Ing. Karel Macko
předseda dobrovolného svazku obcí

podpis



Stránka 6

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

En gferkoumání hospodaření byv přezkoumaný dísemnisi:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2016, zveřejněn ve všech členských obcích a espoň na 15 dnů před provedením v orgánu svazku (23x potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- RO č. 10
- Zápis u valné hromady svazku Mikorregjon Dabčiko ze dne 13.12.2016, bod 11 - schválení rozpočtového opatření č. 10
- RO č. 11, schválení předseda svazku dne 22.12.2016

Rozpočtová opatření

- Stanovy DSO Mikorregjon Dabčiko, VI, VII - pravomocně valné hromady, rady svazku a předsedy svazku ke schválení rozpočtových opatření
- RO č. 8, schválení předseda svazku dne 5.10.2016, na vědomí valné hromady dne 25.10.2016, bod 12
- RO č. 7, schválení valná hromada dne 29.9.2016, zápis - bod č. 11
- RO č. 8, schválení valná hromada dne 29.8.2016, zápis - bod 11
- RO č. 5, schválení předseda svazku dne 4.7.2016, na vědomí valné hromady dne 29.8.2016, zápis - bod 11

Schválený rozpočet

- Na rok 2016
- Zápis u valné hromady svazku ze dne 14.12.2016, bod 7 - schválení návrhu rozpočtu na rok 2016, celkové příjmy i výdaje 221.500 Kč (návrh hromadně na položky i paragrafy)

Závěrečný účet

- Za rok 2015, zveřejněn ve všech 23 členských obcích alespoň na 15 dnů před provedením v orgánu svazku (23x potvrzeno na materiálu)
- Zápis u valné hromady svazku ze dne 27.6.2016 (odrocena dle stanov o půl hodiny), bod 8 - schválení závěrečného účtu za rok 2015 a vyslovení souhlasu s celoročním hospodařením
- Zápis u valné hromady svazku ze dne 30.5.2016, bod 8 a 7 - předložení návrhu závěrečného účtu a zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015, přijeli opatření k metodikám (v příloze zpráva o první opatření s konkrétním textem opatření)

Faktura

- FAP č. 2016/290 ze dne 23.8.2016 - 2x stávkací akce, částka celkem 30.998 Kč
- Účetní doklad č. 124 ze dne 30.8.2016 - předpis FAP, částka 30.998 Kč, záznam do mějtku na účet 028 v hodnotě 30.998 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 9, pohyb dne 19.9.2016 - úhrada FAP, částka 30.998 Kč
- Účetní doklad č. 145 ze dne 19.9.2016 - zaudčování úhrady FAP, částka 30.998 Kč, UZ 710
- FAP č. č. 2016/0507 ze dne 8.9.2016 - dodavatel TS Dabčice s.r.o., účet práce příjmení elektriciáři, částka 10.033,32 Kč
- Účetní doklad č. 148 ze dne 23.9.2016 - předpis FAP, částka 10.033,32 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 10, pohyb dne 5.10.2016 - úhrada FAP, částka 10.033,32 Kč
- Účetní doklad č. 165 ze dne 5.10.2016 - zaudčování úhrady FAP, částka 10.033,32 Kč

Hlavní kniha

- Za období 11/2016
- Hlavní kniha
- Inventurní soupis majetku a závazků
- Plán inventurace pro rok 2016 včetně podp. scvych vzorů
- Zápis u výsledeků finanční inventurace provedené ke dni 18.1.2016
- Inventurní soupisy účtů 655, 924, 902, 374, 321, 472, 403, 231, 348, 079, 081, 082, 088, 028, 022, 021, 019

Kniha došlých faktur

- Za rok 2016
- Sestavená k 30.11.2016

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2016

Účtový rozvaz

- Pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 30.11.2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
- Sestavený k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 30.11.2016
- Sestavený k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy DSO Mikorregjon Dabčiko

Drovoací smlouvy

- Zápis u valné hromady svazku dne 15.3.2016, bod 4 - schválení finančního příspěvku pro MAS Česká Kanada ve výši 10.000 Kč
- Smlouva o poskytnutí finančního daru pro MAS Česká Kanada jako obdarovaného ve výši 10.000 Kč, uzavřena dne 10.5.2016
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 5, pohyb dne 9.5.2016 - předpis závazku, úhrada daru, částka 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 81 ze dne 9.5.2016 - předpis závazku, úhrada daru, částka 10.000 Kč
- Smlouvy a další materiály k přijímání účelovým dárkům
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace od uhodcaskeho kraje na "Veletrh komunální techniky" v celkové výši 119.000 Kč (max. 50% celkových výdajů), uzavřena dne 27.6.2016
- Příjmový dopis ze dne 25.5.2016 o poskytnutí dotace, příjem dotace pol. 4122, 4222, UZ 710 a 711 čerpaní položka 5xxx a 6xxx, UZ 710 a 711
- Dodatek č. 1 ze dne 23.8.2016 ke smlouvě o poskytnutí dotace, rozdělení dotace na investiční (78.250 Kč - UZ 711) a neinvestiční (40.750 Kč - UZ 710) část
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 8, pohyb dne 29.8.2016 - příjem dotace, částka 119.000 Kč
- Účetní doklad č. 118 ze dne 29.8.2016 - zaudčování příjmu dotace, částka celkem 119.000 Kč, z toho 40.750 Kč s UZ 710, pol. 4122, a 78.250 Kč s UZ 711, pol. 4222
- Účetní doklad č. 205 ze dne 1.12.2016 - oprava zaudčování částky s UZ 711 (FAP20160428 - podlun)
- FAP č. 01600507 ze dne 29.8.2016 - dodavatel B-Credit s.r.o., soubor 20 ks štítů (cena za 1 ks 600 Kč) za 12.000 Kč, soubor 5 ks štítů (cena za 1 ks 2.450 Kč) za 12.250 Kč, částka celkem 24.250 Kč
- Účetní doklad č. 133 ze dne 1.9.2016 - předpis FAP (MD 558/D 321) ve výši 24.250 Kč a záznam do mějtku na podrozvahnu 802 ve výši 24.250 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 9, pohyb dne 28.9.2016 - úhrada FAP, částka 24.250 Kč
- Účetní doklad č. 150 ze dne 28.9.2016 - zaudčování úhrady FAP, částka 24.250 Kč (pol. 5137), UZ 710
- Účetní doklad č. 203 ze dne 1.12.2016 - odúčtování UZ 710 od částky 24.250 Kč
- FAP č. 206331 ze dne 31.8.2016 - dodavatel DREVOSLAV s.r.o., 4 ks dřevěný stánek za celkovou cenu 29.669,20 Kč, 2 ks zdi ze 4.003,77 Kč, celkem 33.673 Kč
- Účetní doklad č. 141 ze dne 8.2.2016 - předpis FAP, částka celkem 33.673 Kč (MD 558/D 321), a záznam do mějtku na účet 028 v hodnotě 29.669,20 Kč a na účet 028 v hodnotě 4.003,80 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 10, pohyb dne 5.10.2016 - úhrada FAP, částka 33.673 Kč
- Účetní doklad č. 165 ze dne 5.10.2016 - zaudčování úhrady FAP, částka 33.673 Kč (pol. 5137), UZ 710
- Účetní doklad č. 204 ze dne 1.12.2016 - odúčtování UZ 710 od částky 33.673 Kč
- FAP č. 1118119386 ze dne 13.8.2016 - dodavatel Johnny servis s.r.o., 2 VWC, částka celkem 43.560 Kč
- Účetní doklad č. 125 ze dne 30.8.2016 - předpis FAP, záznam do mějtku na účet 028 v hodnotě 43.560 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 9, pohyb dne 19.9.2016 - úhrada FAP, částka 43.560 Kč
- Účetní doklad č. 147 ze dne 19.9.2016 - zaudčování úhrady FAP, částka 43.560 Kč, UZ 710
- Účetní doklad č. 202 ze dne 1.12.2016 - odúčtování UZ 710 od částky 33.808 Kč
- Výpis z BÚ W. Sp. č. 8, pohyb dne 17.8.2016 - úhrada transportu, částka 7.999 Kč
- Účetní doklad č. 115 ze dne 17.8.2016 - zaudčování úhrady transportu, částka 7.999 Kč, UZ 710
- FAP č. 11682107 ze dne 18.8.2016 - dodavatel MARIKEX CZ s.r.o., transport, částka 7.999 Kč
- Účetní doklad č. 132 ze dne 1.9.2016 - provedení zálohy a předpis FAP
- Účetní doklad č. 157 ze dne 1.10.2016 - záznam do mějtku na účet 028 v hodnotě 7.999 Kč
- Účetní doklad č. 201 ze dne 1.12.2016 - odúčtování UZ 710 od částky 7.999 Kč

- Účetní doklad č. 226 ze dne 31.12.2016 - zúčtování dotahu - neinvestiční část, částka 40.750 Kč
 - Účetní doklad č. 181 ze dne 31.10.2016 - zúčtování dohadu - investiční část, částka 78.250 Kč
- Smlouvy ostatní**
- Smlouva o vzájemné spolupráci se Svazem měst a obcí České republiky, uzavřená dne 27.6.2016
 - Účetní doklad č. 87 ze dne 1.7.2016 - předpis podnikatelské pohledávky, částka 2.138.400 Kč
 - Výpis z BÚW, Sp. s r.o. pohyb dne 16.8.2016 - úhrada 1. části platby dle smlouvy, částka 237.600 Kč
 - Účetní doklad č. 113 ze dne 16.8.2016 - zúčtování první části platby, částka celkem 237.600 Kč, z toho nastroj z účtu 5 částka 201.980 Kč
 - FAP č. 16930023 ze dne 11.10.2016 - dodavatel SMO České republiky, technická metodika a poradenství činnost za 1. zúčtovací období dle Smlouvy o vzájemné spolupráci, částka celkem 19.965 Kč bez DPH, 19.965 Kč včetně DPH
 - Účetní doklad č. 173 ze dne 24.10.2016 - předpis FAP, částka 19.965 Kč
 - Výpis z BÚW, Sp. s r.o. pohyb dne 25.10.2016 - úhrada FAP, částka 19.965 Kč
 - Účetní doklad č. 176 ze dne 26.10.2016 - zúčtování úhrady FAP, částka 19.965 Kč
- Dokumentace k veřejným zakázkám**
- Zápis z valné hromady svazku ze dne 27.6.2016, bod 9 - schválení oslovených členů na dodání mobilního podla (Šiba Plus, Michal Elznic, AZ Přivěsy), schválení pracovnící rozhodnutí o této zakázce pro Radu mikroregionu, schválení hodnotaí komise (3 členové)
 - Vyřazení k podání nabídky na dodávku mobilního podla ze dne - zasláno 3 firmami (viz email pro Šiba Plus, Michal Elznic, AZ Přivěsy).
 - Doručena 1 nabídka
 - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11.7.2016 - posuzována 1 nabídka, doporučení komise uzavřít smlouvu s ŠIBA Plus s.r.o. za cenu 240.548 Kč vč. DPH
 - Zápis z jednání Rady mikroregionu ze dne 11.7.2016, bod 2 - projednání výběrového řízení na dodávku mobilního podla, schválení uzavření smlouvy se ŠIBA Plus s.r.o. za cenu 240.548 Kč včetně DPH
 - Koupí smlouva se ŠIBA Plus s.r.o. jako prodávajícím na dodání 1 ks mobilního podla, za cenu 240.548 Kč včetně DPH, uzavřena dne 8.8.2016
 - FAP č. 20160428 ze dne 5.9.2016 - dodavatel ŠIBA Plus s.r.o. příjezdná podluna, částka 240.548 Kč
 - Účetní doklad č. 140 ze dne 6.9.2016 - předpis FAP, zafazeni do majetku na účet C22 v hodnotě 240.548 Kč
 - Výpis z BÚW, Sp. s r.o. pohyb dne 19.9.2016 - úhrada FAP, částka 240.548 Kč
 - Účetní doklad č. 146 ze dne 19.9.2016 - zúčtování úhrady FAP, částka 240.548 Kč, UZ 711
- Informace o přijatých opatřeních (zak. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**
- Přesná informace o přijatých opatření za rok 2015, doručena na KÚ dne 3.6.2016
- Vnitřní předpis a směrnice**
- Směrnice o postupu zadávání veřejných zakázek malého rozsahu DSO Mikroregion Dačicko, účinnost 16.9.2014
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**
- Zápis z Valné hromady DSO Mikroregion Dačicko ze dne 24.1.2017, bod 11 - doplnění bodu č. 8 z hospodářským bez výhrad
 - 27.6.2016 - Závěrečný účet za rok 2015 - schválení závěrečného účtu za rok 2015 a spočítání s celoročním hospodářským bez výhrad
- Zprávy o plnění přijatých opatření (zak. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**
- Zpráva o plnění účetní závěrky za rok 2015
- Účetní závěrka**
- Zpráva o plnění opatření za rok 2015, doručena na KÚ dne 3.6.2016
 - Za rok 2015
 - Zápis z valné hromady svazku ze dne 27.6.2016, bod 8 - schválení účetní závěrky za rok 2016
 - Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016
 - Účetní doklad č. 91 ze dne 27.6.2016 - předložování HV
 - Zaslání do CSUIS dne 21.7.2016 - viz detail zprávy