

Závěrečný účet za rok 2011 – DSO Mikroregion Hodonínsko

V roce 2011 hospodařil dobrovolný svazek podle *schváleného rozpočtu* ve výši:

Příjmů	1.023.000,- Kč
Výdajů	870.000,- Kč
Rozpočtový přebytek	153.000,- Kč

V průběhu roku byl rozpočet dvakrát upravován. Poslední *upravený rozpočet* byl ve výši:

Příjmů	1.437.100,- Kč
Výdajů	1.437.100,- Kč
Vyrovnaný rozpočet	0,- Kč

Skutečnost za rok 2110 byla ve výši:

Příjmů	1.443.027,96 Kč
Výdajů	1.280.183,62 Kč
Přebytek	162.844,34 Kč

Zůstatek bankovního účtu k 31.12.2011 byl 408.193,84 Kč. Toto je přebytek hospodaření minulých let, který je možno zapojit do rozpočtu následujícího roku.

Hospodaření svazku bylo v souladu se zákonem přezkoumáno auditorkou ing. Ilonou Heligrovou s výrokem: **Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny nedostatky.** Zpráva je součástí závěrečného účtu.

DSO byl zřízen v roce 2004 účastníky svazku Městem Hodonín, Městem Dubňany, Obcí Prušánky, Obcí Rohatec a Obcí Starý Poddvorov. Dále přistoupily obce: Dolní Bojanovice, Josefov, Nový Poddvorov, Ratíškovice, Mikulčice a Čejkovice. Účelem svazku je ochrana, prosazování a koordinace společných zájmů členských obcí zejména v oblasti regionálního rozvoje, cestovního ruchu, příhraniční spolupráce, kultury a životního prostředí.

Podrobný položkový rozpočet a jeho plnění, tak jak ho schvalovalo shromáždění starostů je tento:

Příjmy	Schválený rozpočet	UR 2 - 2011	skutečnost 2011	v %
4121 příspěvek od členů	1 017 400	1 012 800	1 012 300	99,95%
2111 ostatní příjmy		28 500	35 645	125,07%
2141 úroky	5 600	3 000	2 709	90,30%
4 mim.příspěvek Starý Poddvorov		1 400	1 440	102,86%

4	JMK - údržba cyklostezek	90 000	90 000	100,00%
4	JMK - projektové dokumentace	225 000	225 000	100,00%
4	údržba cyklostezek - příspěvky obcí	37 000	37 000	100,00%
4	ASPIDA - mimořádné příspěvky obcí	39 400	38 934	98,82%

Celkem příjmy	1 023 000	1 437 100	1 443 028	100,41%
----------------------	------------------	------------------	------------------	----------------

Výdaje				
50	mzdové náklady	400 000	400 000	395 189 98,80%
51	cestovné	50 000	50 000	49 126 98,25%
51	telekomunikace	20 000	20 000	17 386 86,93%
51	služby a DHIM	100 000	220 000	191 448 87,02%
51	výkup pozemků - služby, poplatky	50 000	50 000	62 317 124,63%
61	spoluúčast k dotacím KR JMK, aj.	200 000	117 800	0,00%
51	jezdecké stezky - oprava značení	50 000	50 000	35 200 70,40%
5	Aspida		43 300	43 250 99,88%
5	dětský naučný panel, Hodonínská			
5	doubrava		34 000	34 000 100,00%
5	JMK - údržba cyklostezek		130 000	130 000 100,00%
6	JMK - projektové dokumentace		322 000	322 268 100,08%

Celkem výdaje	870 000	1 437 100	1 280 183	89,08%
----------------------	----------------	------------------	------------------	---------------

Výsledek = přebytek	153 000	0	162 845
----------------------------	----------------	----------	----------------

Příjmy byly splněny na 100,41 %, výdaje na 89,08%. Svazek v roce 2011 obdržel od státu a kraje dotace v celkové výši 315.000,00 Kč. Všechny dotace byly řádně vyúčtovány.

Přehled příspěvků od jednotlivých členů

	obyvatel k 31.12.2010	příspěvek	rozpočet	Aspida	cyklo	pojištění	celkem skutečnost
Dolní Bojanovice	2 955	20	59 100		12 332		71 432
Dubňany	6 450	20	129 000				129 000
Hodonín	25 477	20	509 600	4 326			513 866
Josefov	410	20	8 200	4 326			12 526
Nový Poddvorov	178	20	3 600				3 560
Prušánky	2 126	20	42 600	8 652			51 172
Rohatec	3 497	20	70 000	4 326			74 266
Starý Poddvorov	977	20	19 600	4 326	6 168	1 440	31 474
Ratíškovice	4 076	20	81 600				81 520
Mikulčice	1 957	20	39 200	8 652			47 792
Čejkovice	2 512	20	50 300	4 326	18 500		73 066
			1 012 800	38 934	37 000	1 440	1 089 674

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení §42 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

pro

dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Hodonínsko

za období od 1. 1. 2011 do 31. 12. 2011

I. Všeobecné informace

Ověřovaná organizace: dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hodonínsko

Adresa: Masarykovo nám. 53/1, 695 01 Hodonín

IČ: 712 48 633

Statutární orgán: předseda svazku obcí pan Mgr. Igor Taptič

Auditor: Ing. Ilona Heligrová, číslo oprávnění 1681, Hodonín, Martina Benky 3321/14.

Místo přezkoumání: Hodonín

Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno: březen 2012

II. Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, a to:

Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

Náklady a výnosy dobrovolného svazku obcí

Peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami

Finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

Vyúčtování a vypořádání vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §2 odst.2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví dobrovolného svazku obcí

- b) Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří dobrovolný svazek obcí
- c) Zadávání a uskutečňování veřejných zakázek
- d) Stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- e) Ručení za závazky fyzických a právnických osob
- f) Zatahování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- g) Zřizování věcných břemen k majetku
- h) Účetnictví vedené dobrovolným svazkem obcí

III. Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

- a) Dodržování povinností stanovených zvláštnímu předpisy
- b) Souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem
- c) Dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- d) Věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích

Právní předpisy použité při přezkoumávání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny **v příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. Definování odpovědnosti

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný statutární orgán dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedla v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními §2, 3, 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala omezenou jistotu, zda hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření. (viz. Bod III. této zprávy).

V. Rámcový rozsah prací

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém dobrovolného svazků obcí. Použité postupy zahrnují výběrovým způsobem šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedla závěr podle ustanovení §10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve zprávě o výsledku přezkoumávání hospodaření uvedla, zda při přezkoumávání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření dobrovolného svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko za rok 2011 jsem nezjistila žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2007 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, auditor upozorňuje na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko za rok 2011 jsem nezjistila žádná případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko v budoucnosti.

D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku dobrovolného svazku obcí

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2007 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, auditor uvede podíl pohledávek a závazků, případně závazků z pracovně právních vztahů na rozpočtových příjmech.

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hodonínsko za rok 2011 konstatuji, že dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hodonínsko nemá evidovány pohledávky za rozpočtovými příjmy, takže se jejich podíl nehodnotí. Stejně tak dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hodonínsko neeviduje významnější objem závazků vůči dodavatelům a z pracovně právních vztahů, nemá evidován žádný závazek z titulu nesplacených bankovních úvěrů.

V Hodoníně dne 26. března 2012



Heligrová Ilona
Ing. Ilona Heligrová, auditor
Číslo oprávnění KAČR 1681