

## Závěrečný účet za rok 2010 – DSO Mikroregion Hodonínsko

V roce 2010 hospodařil dobrovolný svazek podle *schváleného rozpočtu* ve výši:

Příjmů	1.481.600,- Kč
<u>Výdajů</u>	<u>2.409.300,- Kč</u>
Rozpočtový schodek	927.700,- Kč

Financování:

Přebytek hospodaření min. let	57.800,- Kč
<u>Návratné finanční výpomoci</u>	<u>869.900,- Kč</u>
Celkem financování	927.700,- Kč

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

Příjmů	3.060.600,- Kč
<u>Výdajů</u>	<u>3.081.200,- Kč</u>
Rozpočtový schodek	20.600,- Kč

Financování:

Přebytek hospodaření min. let	174.300,- Kč
Návratné finanční výpomoci	842.300,- Kč

<u>Vratky půjček obcím</u>	<u>996.000,- Kč</u>
Celkem financování	20.600,- Kč

*Skutečnost za rok 2010* byla ve výši:

Příjmů	2.617.344,15 Kč
<u>Výdajů</u>	<u>3.057.387,26 Kč</u>
Výsledek rozpočtového hospodaření	-440.043,11 Kč

Financování:

Přebytek hospodaření min. let	593.543,11 Kč
Návratné finanční výpomoci	842.241,00 Kč

<u>Vratky půjček obcím</u>	<u>995.741,00 Kč</u>
Celkem financování	440.043,11 Kč

Zůstatek bankovního účtu k 31.12.2010 byl 245.349,50 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 3 - 2010	skutečnost 2010	plnění v %	
4121	příspěvek od členů	1 020 600	1 017 800	1 017 280	99,95%
41	dotace turistika na koni	437 800	437 800		0,00%
21	úroky	5 400	8 200	6 405	78,12%
41	Nadace partnerství		8 000	8 000	100,00%
41	DT 6 JMK - poradenství		30 000	30 000	100,00%
42	mimořádná dotace JMK - projekty		480 000	480 000	100,00%
42	DT 7 JMK - projekty		270 000	270 000	100,00%
41	mimořádný příspěvek Dubňany - OKS	14 700	14 700	14 700	100,00%
41	mimořádný příspěvek Nový Poddvorov - OKS	3 100	3 100		0,00%
41	dotace SFŽP		791 000	790 959	99,99%
<b>Celkem příjmy</b>	<b>1 481 600</b>	<b>3 060 600</b>	<b>2 617 344</b>	<b>85,52%</b>	
<b>Výdaje</b>					
50	mzdové náklady	400 000	427 000	441 836	103,47%
51	cestovné	40 000	50 000	50 063	100,13%
51	telekomunikace	20 000	20 000	18 263	91,32%
51	služby a DHIM	70 000	130 000	124 210	95,55%
51	výkup pozemků - služby, poplatky	100 000	30 000	20 503	68,34%
51	Nadace partnerství		38 000	35 250	92,76%
51	OPŽP - Obnova krajinných struktur	1 137 300	925 900	905 071	97,75%
51	FMP - Hodonínsko - Turistika na koni	442 000	464 300	466 015	100,37%
51	DT 6 JMK - poradenství		60 000	60 000	100,00%
51	promo mikroregion		70 000	69 400	99,14%
61	mimořádná dotace JMK - projekty		480 000	480 001	100,00%
61	DT 7 JMK - projekty		386 000	386 775	100,20%
61	spoluúčast k dotacím KR JMK, aj.	200 000	0		
<b>Celkem výdaje</b>	<b>2 409 300</b>	<b>3 081 200</b>	<b>3 057 387</b>	<b>99,23%</b>	
<b>Výsledek</b>	<b>-927 700</b>	<b>-20 600</b>	<b>-440 043</b>		

**Financování**

návratná finanční výpomoc Ratíškovice - OKS	549 600	549 600	549 600	100,00%
návratná finanční výpomoc Starý Poddvorov - OKS	160 700	160 700	160 640	99,96%
návratná finanční výpomoc Dubňany - OKS	132 000	132 000	132 001	100,00%
návratná finanční výpomoc Nový Poddvorov - OKS	27 600	0		
přebytek hospodaření - na krajinné struktury	249 600	249 600	593 543	237,80%
přebytek hospodaření		30 000		0,00%
vratky obcím		996 000	995 741	99,97%
<b>Celkem financování</b>	<b>1 119 500</b>	<b>125 900</b>	<b>440 043</b>	

Příjmy bez financování byly splněny na 85,52 %, výdaje na 99,23%. U příjmů DSO neobdržel do konce roku dotaci na akci „Turistika na koni“ neboť tato byla vyúčtována na přelomu roku. Svazek v roce 2010 obdržel od státu a kraje dotace v celkové výši 1.570.958,70 Kč. Všechny dotace byly řádně vyúčtovány.

## **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. 2010 do 31. 12. 2010

## **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. Jiří Mráka

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

**Místo přezkoumání:** Hodonín

**Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno:** březen 2011

## **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) Zatahovování 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 2010 jsem nezjistila žádné chyby a nedostatky.**

### C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení §10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/20074 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 2010 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. 420/20074 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 2010 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 12. března 2011



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