

Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady,
dobrovolný svazek obcí



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70305374
název	Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady
ulice, č.p.	434
obec	Horní Bludovice
PSČ, pošta	739 37

Kontaktní údaje

telefon	568 689 111
e-mail	oulicina@seznam.cz
WWW stránky	www.zermanice-terlicko.cz

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- IX. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
Daňové příjmy				
Nedaňové příjmy	475 000,00	664 000,00	663 603,83	
Kapitálové příjmy				
Přijaté transfery	587 000,00	1 010 000,00	1 009 861,00	
Příjmy celkem	1 062 000,00	1 674 000,00	1 673 464,83	
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>				
0000 4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	437 000,00	860 000,00	859 861,00
0000 4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	150 000,00	150 000,00	150 000,00
0000	Bez ODP	587 000,00	1 010 000,00	1 009 861,00

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
3326	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	475 000,00	664 000,00	663 506,75
3326		Pořízení, zachování a obnova hodnot kulturního povědomí	475 000,00	664 000,00	663 506,75
6310	2141	Příjmy z úroků (část)			97,08
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací			97,08
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM			1 062 000,00	1 674 000,00	1 673 464,83

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 062 000,00	1 674 000,00	1 610 334,25
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 062 000,00	1 674 000,00	1 610 334,25

Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby			Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2143	5041	Odměny za užití duševního vlastnictví		500,00	500,00
2143	5139	Nákup materiálu j.n.	60 000,00	10 000,00	5 827,00
2143	5156	Pohonné hmoty a maziva		2 400,00	2 388,00
2143	5169	Nákup ostatních služeb	382 000,00	760 800,00	707 700,00
2143	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	5 000,00	5 000,00	
2143	5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným organizacím	137 000,00	228 200,00	228 132,50
2143	5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu		100,00	100,00
2143		Cestovní ruch	584 000,00	1 007 000,00	944 647,50
6310	5163	Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	2 180,00
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	2 180,00
6402	5367	Výdaje z finanč. vypořádání minulých let mezi obcemi	475 000,00	664 000,00	663 506,75
6402		Finanční vypořádání minulých let	475 000,00	664 000,00	663 506,75
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM			1 062 000,00	1 674 000,00	1 610 334,25
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)					63 130,58

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostředků na bankovním účtu(+/-) 8115			63 130,58-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			63 130,58-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	73 672,69	63 130,58	136 803,27	63 130,58-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Dobrovolný svazek obcí nemá zřízeny peněžní fondy.

VI. MAJETEK

Dobrovolný svazek obcí neviduje na majetkových účtech žádný majetek.

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	437 000,00	860 000,00	859 861,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	150 000,00	150 000,00	150 000,00
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	475 000,00	664 000,00	663 506,75

VIII. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

IX. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Dobrovolný svazek obcí je zřizovatelem firmy LUSTON o.p.s. se sídlem Lučina 1, IČO: 26830451

Přehled hospodaření:	Náklady	692 623,00
	Výnosy	578 608,05
	Hospodářský výsledek (ztráta)	114 014,95

Vývoj majetku:	Pohledávky	3 000,00
	Závazky	64 154,00
	Finanční majetek	108 679,81

V Horních Bludovicích dne 26. 5. 2016

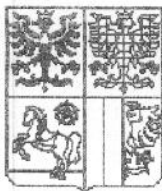
Statutární zástupce

Jana Pohludková

Podpisový záznam statutárního zástupce, razítko



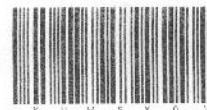
**Mikroregion Žermanické a
Těrlické přehrady**
739 37 Horní Bludovice 434
IČ: 70305374



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

PŘÍLOHA č. 1

Elektronický podpis z 19.2.2016



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Blanka Gábová
Vydal : PostSignum Qualified C...
Platnost do : 27.7.2016

Čj.: MSK 15700/2016
Sp. zn.: KON/16920/2015/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady, IČ: 70305374 za rok 2015

Na základě písemné žádosti ze dne 24. 6. 2015 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	305/03/2015	2502

dne 2. 2. 2016 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2015, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Lučina.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2015 dne 27. 10. 2015.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 2. 2. 2016.

Zástupci svazku obcí:

- Jana Pohludková, předsedkyně
- Zdeňka Hrabcová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 3. 11. 2015.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 704
fax: 595 622 126
ID DS: Sv6bxs4

IČ: 7050092

Díl: CZ70890692

Úřední hodiny: Po - St 9:00-17:00, Út, Čt 9:00-14:30, Pá 9:00-13:00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – kontrola Praha

e-řídící: 1650676330/0800



www.msk.cz

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

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



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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2015

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- | | |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 0,13 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

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

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

V Ostravě dne 12. 2. 2016

Zprávu zpracovala a sepsala:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno elektronicky

Seznam předložených dokladů:

- dokumentace o zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2015 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích,
- rozpočtové provizorium na rok 2015, schváleno valnou hromadou starostů dne 30. 12. 2014,
- rozpočtová opatření č. 1 - 2 schválená valnou hromadou starostů ve dnech 30. 7. 2015 a 24. 9. 2015,
- rozpočtový výhled do roku 2018 ze dne 27. 3. 2014,

- rozpočet svazku obcí na rok 2015 schválený valnou hromadou starostů dne 29. 1. 2015,
- dokumentace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup v členských obcích,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2014 schválený valnou hromadou starostů dne 26. 6. 2015,
- dokumentace o předložení schváleného závěrečného účtu svazku obcí za rok 2014 zastupitelstvům členských obcí svazku obcí,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015,
- seznam přijatých faktur za rok 2015,
- seznam přijatých faktur do období 09/2015,
- seznam vydaných faktur za rok 2015,
- seznam vydaných faktur do období 09/2015,
- pokladní doklady č. 3 a č ze dne 4. 11. 2015,
- pokladní kniha k 30. 9. 2015,
- pokladní doklady č. 1 - 2 za období 1 - 9/ 2015,
- účetní doklady č. 200001 - 200002 za období 1 - 9/2015 - pokladna,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2015,
- rozvaha k 31. 12. 2015,
- rozvaha k 30. 9. 2015,
- účetní doklady č. 490001 - 490009 za období 01 - 09/2015 - předpisy faktury přijaté,
- účetní doklady č. 480001 - 480049 za období 01 - 09/2015 - předpisy faktur vydaných,
- účetní doklady č. 100001 - 100061 za období 01 - 09/2015 - výpisy z běžného účtu,
- účetní doklady č. 490010 - 490011 za období 10 - 12/2015 - předpisy faktury přijaté,
- účetní doklady č. 480059 - 480060 za období 10 - 12/2015 - předpisy faktur vydaných,
- účetní doklady č. 100062 - 100076 za období 10 - 12/2015 - výpisy z běžného účtu,
- účetní doklady č. 200003 - 200004 za období 10 - 12/2015 - pokladna,
- protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 dozorčí radou dne 26. 6. 2015, účetní doklad č. 500001 ze dne 26. 6. 2015,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2015,
- výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2015,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2015,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2015,
- rozhodnutí zakladatele o změně zakladatelské listiny společnosti LUSTON o.p.s. ze dne 20. 1. 2015, zápis z valné hromady starostů ze dne 30. 12. 2015,
- stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady schválené valnou hromadou starostů dne 29. 3. 2012, dodatek č. 1 ze dne 30. 4. 2013, změna stanov č. 2 ze dne 29. 4. 2014,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02716/2015/RRC ze dne 19. 10. 2015 na realizaci projektu "Poradenství, administrativní služby a práce" v hodnotě Kč 150.000,--, účetní doklad č. 500002 ze dne 19. 10. 2015 (podrozvaha),
- ÚZ 605 - závěrečné vyúčtování projektu "Poradenství, administrativní služby a práce" ze dne 23. 11. 2015, účetní doklady č. 500003, 500004, 100021, 1000036, 1000056, 1000065, 1000071, 1000076, 490003, 490006, 490009, 490010,
- vnitřní směrnice DSO Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady č. 1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků účinná od 30. 12. 2011,
- směrnice č. 1/2014 určující postupy v evidenci majetku, v účetnictví a v nakládání s finančními prostředky dobrovolného svazku obcí Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady účinná od 1. 10. 2014



- směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole účinná od 1. 10. 2014,
- směrnice č. 2 určující metody časového rozlišení, platnost od 1. 1. 2010,
- zápis z kontroly hospodaření DSO Mikroregion Žermanické a Těrlické přehrady ze dne 22. 10. 2015, dokumentace o předložení zápisu z provedené kontroly ze dne 22. 10. 2015 zastupitelstvům členských obcí svazku obcí (11 členů),
- zápisy z valné hromady starostů č. 9, 10 a 11 ze dne 29. 10., 26. 11. a 29. 12. 2015.

