

Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Zápovědi 428, PSČ 686 05

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., 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 (obecní zřízení), 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 (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

MIKROREGIONU BUCHLOV
svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu
687 08 Buchlovice, náměstí Svobody 800
IČO 69724636
za období od 1.1.2018 do 31.12.2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Ing. Jiří Černý, předseda správní rady
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor
Místo přezkoumání	Kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Červen 2019
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	3.-5.6.2019 s přerušením

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení §2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle §17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

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 územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. Této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními 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 přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v **příloze A**, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli 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 přepisy 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 jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření (územního celku) MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 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 územního celku MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás 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 samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření (územního celku) MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGIONU BUCHLOV,

svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 za rok 2018 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b).

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, jsme nezjistili žádná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (územního celku) XY A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	7.900,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	677.888,36 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,17 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	24.904,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	677.888,36 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	3,67%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele brutto stálá aktiva	11 417.264,22 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU ÚZEMNÍHO CELKU K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh územního celku překročil průměr jeho příjmů.

Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Vyhotoveno dne 5.6.2019

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 dne 5.6.2019.

Zpráva předána statutárnímu orgánu MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 dne 5.6.2019.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Příloha A: Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil včetně zjištění při ověření souladu

Příloha B: Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

Ing. Ivan Kučera
auditor



Příloha A

Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověřil soulad.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad nejméně hospodaření s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou č. 449/2009 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, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
 - zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.

V souvislosti s ověřením souladu přezkoumávaného hospodaření MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice, náměstí Svobody 800 doplňuji zprávu o zjištění v průběhu přezkoumání:

I. Rozpočtové hospodaření

A. Schválení rozpočtu

Proces sestavení, projednání a schválení rozpočtu a rozpočtových změn je v souladu s předpisy a za účasti valné hromady sdružení.

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen valnou hromadou sdružení dne 21.12.2017 následovně:

- celkové příjmy v objemu 685.000,00 Kč

- celkové výdaje v objemu 535.500,00 Kč

Rozpočet na rok 2018 schválen jako přebytkový s přebytkem rozpočtového hospodaření Kč 150.000,00. Přebytkové hospodaření se v oblasti rozpočtu financování projevilo následovně:

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	150.000,00
--	------------

Uvedené údaje schváleného rozpočtu navazují na částky vykázané ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.

Valné hromadě předložen rozpočet ke schválení v položkovém členění.

Dle ustanovení § 39, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, zveřejňuje svazek obcí návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánů svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup.

Zveřejnění návrh rozpočtu 2018:

Obec	Návrh rozpočtu 2018 - vyvěšení
Boršice	5.12.2017
Buchlovice	5.12.2017
Břestek	5.12.2017
Hostějov	5.12.2017
Medlovice	5.12.2017
Modrá	5.12.2017
Osvětimany	5.12.2017
Salaš	5.12.2017
Staré Hutě	5.12.2017
Stříbrnice	5.12.2017
Stupava	5.12.2017
Tupesy	5.12.2017
Velehrad	5.12.2017

Zlechov	5.12.2017
MRB	5.12.2017

Zveřejnění schváleného rozpočtu 2018

Obec	Schválený rozpočet 2018 - vyvěšení
Boršice	19.1.2018
Buchlovice	19.1.2018
Břestek	19.1.2018
Hostějov	19.1.2018
Medlovice	19.1.2018
Modrá	19.1.2018
Osvětimany	19.1.2018
Salaš	19.1.2018
Staré Hutě	19.1.2018
Stříbrnice	19.1.2018
Stupava	19.1.2018
Tupesy	19.1.2018
Velehrad	19.1.2018
Zlechov	19.1.2018
MRB	19.1.2018

B. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu za rok 2015 vykazuje rozpočtové hospodaření Mikroregionu Buchlov:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daně a poplatky	0	0
Nedaňové příjmy	55500,00	55588,36
Přijaté transfery	630000,00	622300,00
Celkové příjmy	685500,00	677888,36

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	489500,00	477964,07
Kapitálové výdaje	66000,00	57717,00
Výdaje celkem	555500,00	535681,07

Přebytek hospodaření	142207,29
----------------------	-----------

Přebytkové hospodaření se projevilo:

Zvýšení stavu peněžních prostředků na bankovních účtech	142207,29
---	-----------

C. Změny rozpočtů – rozpočtová opatření

V roce 2017 byla provedena změna rozpočtu:

- rozpočtové opatření č. 1 schváleno valnou hromadou dne 6.2.2018. Změnou rozpočtu byly zvýšeny celkové výdaje o 348.900,00 Kč, v oblasti příjmů nebyly provedeny žádné změny,
- rozpočtové opatření č. 2 schváleno valnou hromadou dne 17.4.2018. Změnou rozpočtu byly zvýšeny celkové výdaje o částku 43.000,00, v oblasti příjmů nebyly provedeny žádné změny,
- rozpočtové opatření č. 3 schváleno valnou hromadou dne 24.9.2018. Změnou rozpočtu byly provedeny přesuny mezi položkami výdajů, bez dopadu na celkovou výši rozpočtovaných výdajů,
- rozpočtové opatření č. 4 schváleno valnou hromadou dne 29.11.2018. Změnou rozpočtu byly sníženy celkové výdaje o 371.900,00, v oblasti příjmů byly provedeny jen přesuny mezi jednotlivými položkami bez dopadu na rozpočet celkových příjmů,
- rozpočtové opatření č. 5 schváleno valnou hromadou dne 20.12.2018. Změnou rozpočtu byly provedeny přesuny mezi položkami výdajů a příjmů, bez dopadu na celkovou výši rozpočtovaných výdajů a příjmů
-

Rekapitulace:

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	685500,00	535500,00
Rozpočtové opatření č. 1	0	348900,00
Rozpočtové opatření č. 2	0	43000,00
Rozpočtové opatření č. 3	0	0
Rozpočtové opatření č. 4	0	-371900,00
Rozpočtové opatření č. 5	0	0
Celkem upravený rozpočet po změnách	685500,00	555500,00

Údaje upraveného rozpočtu navazují na výkaz Fin 2 12M pro hodnocení plnění rozpočtu.

V souladu s ustanovením § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách členských obcí:

Obec	RO č. 1	RO č. 2	RO č. 3	RO č. 4	RO č. 5
Boršice	21.2.2018	16.5.2018	9.10.2018	4.12.2018	14.1.2019
Břestek	21.2.2018	26.4.2018	11.10.2018	4.12.2018	15.1.2019
Buchlovice	21.2.2018	25.4.2018	11.10.2018	3.12.2018	14.1.2019
Hostějov	21.2.2018	27.4.2018	11.10.2018	3.12.2018	21.12.2018
Medlovice	21.2.2018	25.4.2018	15.10.2018	4.12.2018	14.1.2019
Modrá	7.2.2018	18.4.2018	27.9.2018	1.12.2018	15.1.2019
Osvětimany	21.2.2018	25.4.2018	11.10.2018	5.12.2018	14.1.2019
Salaš	21.2.2018	11.5.2018	12.10.2018	28.12.2018	14.1.2019

Staré Hutě	6.2.2018	17.4.2018	10.10.2018	28.12.2018	14.1.2019
Stříbrnice	21.2.2018	16.5.2018	23.10.2018	3.12.2018	14.1.2019
Stupava	21.2.2018	25.4.2018	22.10.2018	4.12.2018	14.1.2019
Tupesy	26.2.2018	25.4.2018	11.10.2018	4.12.2018	14.1.2019
Velehrad	21.2.2018	25.4.2018	19.10.2018	3.12.2018	14.1.2019
Zlechov	21.2.2018	25.4.2018	19.10.2018	3.12.2018	14.1.2019
MRB	21.2.2018	29.4.2018	10.10.2018	3.12.2018	14.1.2019

D. Projednání závěrečného účtu obce za rok 2017

Dle ustanovení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, po skončení kalendářního roku se údaje o ročním hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí souhrnně zpracovávají do závěrečného účtu.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby, údaje o hospodaření s majetkem a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití peněžních fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku nebo svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob.

Závěrečný účet za rok 2017 schválen valnou hromadou dne 27.6.2018.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2017

Obec	Návrh závěrečného účtu 2017
Boršice	11.6.2018
Břestek	11.6.2018
Buchlovice	11.6.2018
Hostějov	11.6.2018
Medlovice	11.6.2018
Modrá	11.6.2018
Osvětimany	11.6.2018
Salaš	11.6.2018
Staré Hutě	11.6.2018
Stříbrnice	11.6.2018
Stupava	11.6.2018
Tupesy	11.6.2018
Velehrad	11.6.2018
Zlechov	11.6.2018
MRB	11.6.2018

Zveřejnění schváleného závěrečného účtu

Obec	Schválený závěrečný účet 2017
Boršice	16.7.2018
Břestek	17.7.2018

Buchlovice	18.7.2018
Hostějov	16.7.2018
Medlovice	18.7.2018
Modrá	16.7.2018
Osvětimany	25.7.2018
Salaš	17.7.2018
Staré Hutě	18.7.2018
Stříbrnice	18.7.2018
Stupava	18.7.2018
Tupesy	16.7.2018
Velehrad	18.7.2018
Zlechov	16.7.2018
MRB	18.7.2018

E. Schválení účetní závěrky

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2017 byla schválena v souladu s ustanovením § 6 vyhl. č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, 43. valnou hromadou dne 27.6.2018.

F. Rozpočtový výhled

V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schválila valná hromada sdružení střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018-2022 dne 30.1.2017.

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Buchlov dne 22.3.2017.

V souladu s ustanovením § 3, odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, byl střednědobý rozpočtový výhled zveřejněn na úředních deskách členských obcí:

Obec	Střednědobý výhled 2018-2022
Boršice	27.3.2017
Buchlovice	22.3.2017
Břestek	22.3.2017
Hostějov	23.3.2017
Medlovice	22.3.2017
Modrá	22.3.2017
Osvětimany	23.3.2017
Salaš	23.3.2017
Staré Hutě	22.3.2017
Stříbrnice	24.3.2017
Stupava	22.3.2017
Tupesy	22.3.2017

Velehrad	31.1.2017
Zlechov	22.3.2017
MRB	23.3.2017

G. Dodržování rozpočtové kázně

Na základě údajů výkazu Fin 2-12 M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků nebylo zjištěno překročení schváleného rozpočtu výdajů nad 100 Kč.

II. Dodržování platných postupů účtování a rozpočtové skladby

Mikroregion Buchlov v průběhu účetního období roku 2017 postupoval při vedení účetnictví v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 561/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro vybrané účetní jednotky a dále v souladu s Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Na základě provedeného přezkoumání nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

III. Přezkoumání stavu majetku a závazků

1/ AKTIVA

V aktivech Mikroregionu Buchlov k 31.12.2018 vykázán následující majetek:

a) Dlouhodobý hmotný majetek

- stavby v celkové hodnotě Kč 930.798,- - z toho značení cyklostezky Kč 434.400,-, sběrný dvůr Kč 496.398. K 31.12.2017 inventarizovány budovy a stavby v celkové částce Kč 930.798,-,
- samostatné movité věci v celkové hodnotě Kč 855.712,00 – zejména kontejnery – projekt nakládání s odpady,
- drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 0280000/ Kč 862.614,30 – nábytek, dřevěné informační tabule, včelí úl – projekt děti včelám, včely dětem,
- drobný dlouhodobý hmotný majetek /účet 0280400/ v celkové hodnotě Kč 7.114.094,22 – zejména nádoby – projekt nakládání s odpady.

b) Dlouhodobý nehmotný majetek

- ostatní dlouhodobý nehmotný majetek Kč 2.497.000,- - propagační a distribuční systém Mikroregion Buchlo /film – dokument „Chřiby-hory, lidé a mýty“/,
- drobný dlouhodobý nehmotný majetek Kč 9.910,00 – program na vedení účetní evidence KEO.

c) Krátkodobé pohledávky

- aktivní zůstatek účtu 311 Kč 7.900,00 – pohledávka za obcí Stupava na základě vydané faktury č. 180004 ze dne 4.9.2018,

- aktivní zůstatek účtu 314 - krátkodobé poskytnuté zálohy Kč 800.000,00 – záloha na provoz MAS Buchlov,

d) Krátkodobý finanční majetek

- peněžní prostředky na bankovním účtu /zůstatek účtu 231/ Kč 1.257.490,20 – zůstatek navazuje na stav dle bankovního výpisu k účtu č. 1545017309/0800 k datu 31.12.2018 ve výši Kč 1.257.114,63 a zůstatek účtu č. 94-8416721/0710 Kč 375,57,
- pokladní hotovost Kč 1.537,00, k 31.12.2018 provedena fyzická inventarizace stavu pokladní hotovosti, dle inventarizace zůstatek Kč 1.537,00.

e) Časové rozlišení v aktivech

- Aktivní zůstatek účtu 381 – náklady příštích období Kč 640,00 navazuje na výsledek dokladové inventarizace, jedná se o časové rozlišení nákladů věcně a časově souvisejících s účetním obdobím roku 2019.

2/ PASIVA

a) Krátkodobé závazky

- pasivní zůstatek účtu 331 Kč 14.054,00, účtu 336 Kč 4.708,00, účtu 337 Kč 2.018,00 a účtu 342 Kč 1.245,00 – ověřeno na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2018.

IV. Ručení třetím osobám

Dle vyjádření odpovědných zástupců mikroregionu a dle údajů podrozvahové evidence mikroregion neručí svým majetkem za závazky třetích osob.

V. Zástavní práva k nemovitému majetku města

Dle vyjádření odpovědných zástupců mikroregionu a dle údajů podrozvahové evidence mikroregionu neváznou zástavní práva na žádný majetek.

VI. Přijaté transfery

Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Mikroregion Buchlov obdržel v průběhu roku 2015 následující transfery:

<i>Paragraf</i>	<i>Položka</i>	<i>Text</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Výsledek od počátku roku</i>
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	630000,00	622300,00

Položka 4121 – neinvestiční přijaté transfery od obcí Kč 622.300,00

- proučtován příjem členských příspěvků a členských obcí Mikroregionu Buchlov.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí

V průběhu přezkoumání nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.