

Závěrečný účet ZSO Hrušovansko 2017
schválený Valným shromážděním 22. 3. 2018

V souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, předkládám Valnému shromáždění Závěrečný účet ZSO Hrušovansko 2017. Součástí závěrečného účtu je tabulka o příjmech, výdajích a financování a o úpravách rozpočtu rozpočtovými opatřeními.

K závěrečnému účtu za rok 2017 je rovněž přiložena i Zpráva o přezkoumání hospodaření ZSO Hrušovansko za rok 2017, provedena auditorem Ing. Zdeňkem Jarošem. Ze zprávy vyplývá, že přezkoumáním hospodaření ZSO Hrušovansko nebyly zjištěny nedostatky.

Hospodaření ZSO Hrušovansko za rok 2017

Hospodaření ZSO Hrušovansko za rok skončilo 2017 skončilo nižšími příjmy oproti výdajům. V roce 2017 se příjmy ZSO Hrušovansko skládaly z členských příspěvků, z dotací od kraje a z příjmů z poskytovaných služeb. Výdaje byly použity na běžnou činnost ZSO Hrušovansko a na projekty hrazené z dotací.

Úvěr

ZSO Hrušovansko uzavřelo v roce 2017 smlouvu o zápůjčce s obcí Šanov na částku 200 tis. Kč se splatností do 27. července 2017 bez úroků.

Rozpočtové opatření

ZSO Hrušovansko hospodařilo podle schváleného rozpočtu a provedlo 6 rozpočtových opatření.

Dotace

ZSO Hrušovansko v roce 2017 realizovalo dva projekty nad rámec běžné činnosti sdružení a obdrželo dotaci:

- z programu PRV JMK na „Pořízení mobiliáře do mikroregionu Hrušovansko 2017“ ve výši 200 tis. Kč. Neinvestiční část dotace ve výši 150 tis. Kč ZSO Hrušovansko vyčerpalo v plné výši, z investiční části dotace ve výši 50 tis. Kč nevyčerpalo 3.740 Kč a tuto částku zaslalo v roce 2018 na účet Jihomoravského kraje. Čerpání dotace bylo v účetnictví označeno účelovým znakem 214 a organizací 363.
- z programu Podpora zkvalitnění služeb TIC v JMK na projekt „TIC mikroregionu Hrušovansko 2017“ ve výši 50 tis. Kč. Nezpůsobilý výdaj ve výši 2.500 Kč zašle na účet Jihomoravského kraje v roce 2018. Čerpání dotace bylo v účetnictví označeno účelovým znakem 214.

Plnění příjmů a výdajů za rok 2017 souhrnně

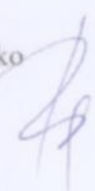
	Skutečnost v Kč	Rozpočet schválený v Kč	%	Rozpočet upravený v Kč	%
PŘÍJMY	824 828,90	265 500	310,67	841 000	98,08
VÝDAJE	672 728,38	265 500	253,38	841 000	79,99
FINANCOVÁNÍ	-152 100,52	0	0	0	0

Vyvěšeno:
Sejmuto:

3-9-2018

OBEC PRAVICE
IČO: 006 46 932
671 78 Jiřice u Mir.

Ing. Bronislav Prudký
předseda ZSO Hrušovansko



Z P R Á V A

o výsledcích přezkoumání hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko

za rok 2017

Zprávu předkládá:

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477

Tato zpráva obsahuje 10 stránek a byla vyhotovena ve 3 vyhotoveních, z nichž dvě obdrží předseda sdružení a jedno si ponechá auditor.

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Přezkoumání hospodaření zájmového sdružení obcí za rok 2017 bylo provedeno na základě smlouvy ve smyslu § 53 zákona č. 128/2000Sb., o obcích v platném znění, zák. č. 93/2009Sb., o auditorech, auditorského standardu č.52 a dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky a podle ustanovení §10 zák. č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí

Název právnické osoby: ZÁJMOVÉ SDRUŽENÍ OBCÍ HRUŠOVANSKO

Sídlo: nám. Míru 22, 671 67 Hrušovany nad Jevišovkou

IČ: 70 90 43 91

Právní forma: zájmové sdružení obcí

Příjemce zprávy: předseda sdružení Ing. Bronislav Prudký

Období, za které bylo přezkoumání provedeno: 1.1. 2017 – 31.12. 2017

Přezkoumání provedl: Ing. Zdeněk Jaroš auditor č. oprávnění 1477

Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko:

Auditor provedl přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zák. č. 420/2004Sb., ustanovením §2 písm.b) zák. č. 93/2009Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: kancelář sdružení , Hrušovany nad Jevišovkou

Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:

Přezkoumání hospodaření proběhlo 8. února 2018

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření:

- Zahájení dne 8. února 2018 oznámení rozsahu dokumentace k přezkoumání Zájmového sdružení obcí Hrušovansko
- Ukončení přezkoumání 8. února 2018 prověření korektnosti sestavení účetní závěrky a výkazu Fin 2-12 , vyhodnocení výsledků testů věcné správnosti Zájmového sdružení obcí Hrušovansko

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ A JEHO OBSAH

V souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen „ zákon o přezkoumávání“) jsou předmětem přezkoumávání údaje o ročním hospodaření města tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zák. č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- finanční operace ,týkající se tvorby a užití peněžních fondů
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti obce
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky nebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

- 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.

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

- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví zájmového sdružení obce (dále jen „ZSO“)
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří ZSO
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016Sb., o veřejných zakázkách , ve znění pozdějších předpisů
- 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 územního celku
- účetnictví vedené ZSO

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy
- soulad hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem

- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití
- věcná a formální správnost dokladů o přezkoumávaných účetních operacích.

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

IV. VYMEZENÍ ODPOVĚDNOSTI

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán sdružení.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl v souladu se zákonem č. 93/2009Sb., 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. 420/2004Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření sdružení je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření.

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření ZSO 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 významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém ZSO. 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 mnou provedeného přezkoumání hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko jsem nezjistil žádnou skutečnost, která by mě 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. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko jako celku.

Při přezkoumání hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko za rok 2017 jsem nezjistil žádné chyby a nedostatky.

C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zák. č. 420/2004Sb. nebyly zjištěny skutečnosti, které by mohly mít negativní dopad na hospodaření Zájmového sdružení obcí Hrušovansko v budoucnosti.

D. Vybrané ukazatele hospodaření podle § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004Sb.

	Podíl pohledávek na rozpočtu	
A	Vymezení pohledávek	15 000
B	Vymezení rozpočtových příjmů	824 829
A/B*100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,82

	Podíl závazků na rozpočtu	
C	Vymezení závazků	13 348
B	Vymezení rozpočtových příjmů	824 829
C/B*100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,62

	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	
D	Vymezení zastaveného majetku	0
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	1 631 611
D/E*100%	Výpočet zastaveného majetku na celkovém majetku	0

VII. DALŠÍ INFORMACE

Stanovisko předsedy sdružení návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zák. č. 420/2004Sb. i písemné stanovisko předsedy sdružení k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 1. března 2018

Ing. Zdeněk Jaroš

auditor č. oprávnění 1477



Zpráva byla projednána s předsedou sdružení dne 1. března 2018

Zpráva byla předána předsedovi sdružení dne 1. března 2018