

## Závěrečný účet za rok 2016

Název: **MIKROREGION PERNŠTEJN**  
Sídlo: 592 62 Nedvědice 42  
Právní forma: Dobrovolný svazek obcí  
Předmět činnosti: Stanoveno předpisem č. 128/2000 Sb., ve znění  
pozdějších předpisů  
IČ: 75123827  
Datum založení: 5.12.2007  
Počet členů DSO: 8 obcí zakládajících a to:  
**Černvín, Doubravník, Drahonín, Nedvědice, Olší,  
Sejřek, Skorotice, Ujčov**  
od 1.7.2012 přistoupena obec **Býšovec**  
od 1.1.2013 vstup obce **Pernštejnské Jestřabí**

Rozvahový den: 31.12.2016

Zpracování agendy: veškerá agenda DSO je počítačově zpracována  
programem GORDIC

Stav běžného účtu:

	1.1.2016	31.12.2016
231 40 Běžný účet GEM	165.561,86	179.612,65
231 100 Běžný účet ČNB	7.150,97	7.030,97

### Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

Viz. Příloha

Mikroregion Pernštejn nevede žádnou hospodářskou činnost. Veškeré peněžní operace byly účtovány v rámci rozpočtu.

### Hospodaření obce

Mikroregion Pernštejn v roce 2016 vykázal kladný hospodářský výsledek ve výši - 15.194,01 Kč.

### Rozpočtové hospodaření

Mikroregion Pernštejn hospodařil dle rozpočtu schváleného dne 23.11.2015

V Roce 2016 bylo schváleno 5 rozpočtových opatření.

### Účelové fondy

DSO nemá zřízeny účelové fondy.

## Vvúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

DSO získal v roce 2016 následující dotace:

	ÚZ	Účel	Pol.	Přijato	Čerpání	Poznámka
JmK	214	Propagační materiál MRP	4122	40.000,-	40.000,-	--
JmK	214	Pořízení multifunkčního přístroje	4122	54.000,-	54.000,-	Vratka 3.477,-
JmK	363	Podpora činnosti MRP	4122	100.000,-	100.000,-	

### Úvěry, půjčky, zástavy:

Mikroregion Pernštejn nemá k 31. 12. 2016 žádné úvěry, půjčky ani zástavy.

### Majetek DSO

Inventarizace majetku DSO byla provedena k 31.12.2016.

Nebyly zjištěny rozdíly mezi účetním (dokladovým) a fyzickým (skutečným) stavem.

Číslo účtu	Stav k 31.12.2016
<b>018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>109.163,- Kč</b>
Program Gordic	9.163,-
Licence na převzaté rozhlasové a tel. vysílání	50.000,-
Licence k provozování programu Infokanál	50.000,-
<b>022 Investiční majetek</b>	<b>406.400,- Kč</b>
Komunální mulčovač	355.810,-
Informační kiosky <b>1.054.268,-</b> <b>Vyřazeny k 31. 12. 2015</b>	
Pamětní deska	50.590,-
<b>028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>276.342,10 Kč</b>
Vybavení TIC	123.471
Notebook, PC, ProBook	64.788,-
Multifunkční stroj + příslušenství	45.600,-
Fotoaparát, zrcadlovka	17.545,-
Výstavní panel 3ks	24.938,10
<b>042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</b> <b>(rozestavění chodníku Červnir x Nedvědice,</b> <b>prozatím připravena proj. dokumentace)</b>	<b>359.560,- Kč</b>

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

### Členství v organizacích:

- Koruna Vysočiny, z.s.
- MAS Zubří země, o.p.s.

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje, odbor kontrolní a právní, oddělení přezkumu obcí dne 25. dubna 2017. Výsledek přezkoumání hospodaření je uveden ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016, která je nedílnou součástí Závěrečného účtu 2016.

## Součástí závěrečného účtu Mikroregionu Pernštejn je:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC (FIN 2-12 M)

Rozvaha – bilance

Výkaz zisku a ztráty

Příloha účetní uzávěrky

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

### Použité zkratky:

MRP – MIKROREGION PERNŠTEJN

JmK – JIHOMORAVSKÝ KRAJ

MMR - MINISTERSTVO PRO MÍSTNÍ ROZVOJ

DSO – DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ

**Celé znění závěrečného účtu Mikroregionu Pernštejn je k nahlédnutí v Turistickém informačním centru v Nedvědici.**

V Nedvědici dne 5. 5. 2017

**Zpracovala:**

Lenka Blahová

  
Ing. Pavel Vejrosta  
předseda svazku



Mikroregion Pernštejn  
dobrovolný svazek obcí  
592 62 Nedvědice 42  
IČ 751 23 827

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě stanované dnem vyvěšení, případně ústně na zasedání valné hromady.

Úřední deska obce

Elektronická deska obce

Vyvěšeno dne:

12. 5. 2017

12. 5. 2017

Sejmuto dne:

31. 5. 2017

31. 5. 2017

Obec/ městyš ..... Drahonín .....



Obec Drahonín

Drahonín 10

592 62 Toubavnick

IČ: 00375331

www.drahonin.cz

Razítko, podpis

## Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016

		Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
<b>Běžný účet</b>				
<b><u>Příjmy:</u></b>				
4121	Příspěvky členských obcí	105.600,-	176.100,-	176.056,-
4122	Neinvestiční dotace od JmK		190.523,-	190.523,-
4221	Investiční příspěvky od obcí	35.000,-	0,-	0,-
2111	Provize - prodej na kom. sml.	10.000,-	4.600,-	4.556,-
2111 ORJ 3	Kopírování	1.000,-	3.800,-	3.782,-
2111 ORJ 4	Fax + sken	500,-	0,-	0,-
2111 ORJ 5	Laminování	500,-	200,-	180,-
2111 ORJ 6	Rozvoz plakátů	1.000,-	5.900,-	5.916,95
2111 ORJ 55	Vyžínání mulčovačem	12.000,-	9.700,-	9.675,-
2112 ORJ 1	Zboží na komis. smlouvy	10.000,-	0,-	0,-
2112 ORJ 2	Prodané vlastní zboží	40.000,-	79.000,-	78.955,-
2321	Dar	10.000,-	0,-	0,-
2141	Úroky banky	700,-	200,-	178,18,-
		<b>226.300,-</b>	<b>470.023,-</b>	<b>469.822,13</b>

<b><u>Výdaje:</u></b>				
5021,5031 5032,5038	Mzdové náklady z DPP – obsluha TIC, účetnictví	60.000,-	25.100,-	25.068,-
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,-	135.100,-	135.096,1
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	35.000,-	58.700,-	58.721,-
5139	Nákup materiálu	24.000,-	177.300,-	177.283,-
5151	Studená voda (součást pronájmu prostor)	1.200,-	400,-	414,67
5153	Plyn (součást pronájmu prostor)	2.000,-	1.800,-	1.778,05
5154	El. energie (součást pronájmu prostor)	2.000,-	800,-	841,41
5161	Poštovní služby	1.000,-	2.000,-	2.024,-
5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	1.000,-	1.000,-	1.000,-
5164	Nájemné	6.000,-	6.000,-	6.000,-
5169	Ostatní služby	41.000,-	8.800,-	8.755,94
5171	Opravy a udržování	0,-	5.000,-	5.020,-
5175	Pohoštění	500,-	500,-	496,-

5192	Dillia autorská práva	100,-	100,-	22,30
5229	Členství A.T.I.C., dar mysl. sdružení	14.000,-	14.000,-	14.000,-
5329	Členství Koruna Vysočiny	0,-	7.500,-	7.488,-
5365	Platby daní a poplatků obcím, krajům	400,-	200,-	210,-
6121	Stavba chodníku Černvír x Nedvědice (dotace JMK)	35.000,-	8.000,-	8.000,-
5163	Poplatky banky	2.800,-	3.500,-	3.519,-
5163	Poplatky banky ČNB	200,-	100,-	120,-
5362	Daň z úroku	100,-	100,-	33,87
<b><i>Výdaje celkem:</i></b>		<b>226.300,-</b>	<b>456.000,-</b>	<b>455.891,34</b>
8115	<b>Financování</b>		<b>-14.023,-</b>	
<b><i>Výdaje celkem:</i></b>		<b>226.300,-</b>	<b>456.000,-</b>	<b>455.891,34</b>
<b><i>Příjmy celkem :</i></b>		<b>226.300,-</b>	<b>470.023,-</b>	<b>469.822,13</b>



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 66275/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**MIKROREGION PERNŠTEJN, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 29. Listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. dubna 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Úřad městyse Nedvědice  
Nedvědice 42, 592 62 Nedvědice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Pavel Vejrosta - předseda**

Lenka Blahová - účetní

## Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 21. října 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## A. Výsledek přezkoumání

### **I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

### **I. při přezkoumání hospodaření za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Na základě smlouvy č. 030238 15/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 6. 2015 obec obdržela neinvestiční dotaci ve výši 60.000,- Kč. O připsání dotace na bankovní účet svazku bylo účtováno účetním dokladem č. 100088 ze dne 22. 6. 2015. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestaveného ke dni 31. 8. 2015 bylo zjištěno, že nebyl upraven rozpočet o přijatou dotaci; rozpočtová položka 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje tak vykazovala nulový rozpočet, přitom ve sloupci výsledek od počátku roku je evidována přijatá částka 60.000,- Kč Účetní jednotka nedodržela postup stanovený § 16 odst 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je mj. uvedeno, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatření a rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. Valná hromada svazku schválila na svém zasedání dne 23. 11. 2015 směrnici pro provádění rozpočtových opatření, která nastavuje procesní postupy zajišťující vyloučení stejného pochybení v rámci rozpočtového hospodaření. Dodržování směrnice bylo provedeno kontrolou výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31. 10. 2016. Bylo zjištěno, že všechny dotace schválené a přijaté do tohoto data, byly zapojeny do rozpočtu na základě rozpočtových opatření č. 1/2016 až 3/2016 na rozpočtové položce 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje. Napraveno.*
- *Účetním dokladem č. 500032 ze dne 31. 12. 2015 bylo účtováno o vyřazení osmi kiosku v celkové hodnotě 1.054.268,- Kč z účtu 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí. Doklad byl mj. doložen dopisem, ve kterém je sdělováno*

členským obcím, že je jim převáděn majetek na základě rozhodnutí Správního výboru svazku č. 26 ze dne 26. 10. 2016. Kontrolou bylo zjištěno, že o vyřazení majetku nebylo rozhodnuto v orgánu, kterému podle Stanov svazku přísluší rozhodovat o nakládání s majetkem svazku. Došlo k porušení čl. 9 Stanov Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pernštej ze dne 16. 12. 2009, kde je mj. uvedeno, že o využití, nákupu nebo prodeji majetku svazku rozhoduje Valná hromada. **Mikroregion Pernštejn přijal nápravné opatření spočívající v dodržování čl. 9 Stanov DSO. Vyřazení kiosků bylo dodatečně schváleno na Valné hromadě dne 25. 5. 2016 pod bodem 5. Napraveno.**

## II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Pernštejn za rok 2016

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

#### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit*



*nejenom návrhy těchto dokumentu, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Nedvědice, dne 25. dubna 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Pernštejn. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. dubna 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ing. Pavel Vejrosta

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Lenka Blahová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 1/2016 až 3/2016. Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtová opatření č. 4/2016, 5/2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2019
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 10 sledovaného období. Bankovní výpis MONETA č. 2016/10 ze dne 31. 10. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Pokladní doklady č. 61 až 69 za období 9-10/2016
- Pokladní doklady za období 11 - 12/2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva darovací na poskytnuté finanční prostředky ze dne 1. 4. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2016 (vedení účetnictví), Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2016 (obsluha TIC)
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK na "Podporu činnosti Mikroregionu Pernštejn" dle smlouvy č. 035333/16/OKH
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK na "Pořízení multifunkčního přístroje" dle smlouvy č. 036892/16/ORR
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK na "Propagační materiál Mikroregionu Pernštejn" na základě smlouvy č. 036791/16/OŽP
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu JMK č. 035333/16/OKH ze dne 5. 4. 2016 (činnost Mikroregionu)
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu JMK č. 036791/16/OŽP ze dne 22. 7. 2016 (propagační materiály)
- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu JMK č. 036892/16/ORR ze dne 23. 6. 2016 (pořízení multifunkčního zařízení)
- Vnitroorganizační směrnice Mikroregionu Pernštejn o inventarizaci ze dne 26. 9. 2011
- Zápis č. 24 ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn ze dne 23. 11. 2015
- Zápis č. 25 ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn ze dne 25. 5. 2016
- Zápis č. 27 ze zasedání Správního výboru Mikroregionu Pernštejn ze dne 8. 2. 2016
- Zápis č. 28 ze zasedání Správního výboru Mikroregionu Pernštejn ze dne 17. 3. 2016
- Zápis č. 29 ze zasedání Správního výboru Mikroregionu Pernštejn ze dne 19. 10. 2016
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn č. 26 konané dne 7. 12. 2016 v Drahoníně