

## NÁVRH NA

### Závěrečný účet DSO Mikroregion Rajhradsko k 31.12.2014

#### 1) Plnění příjmů, výdajů a financování za kalendářní rok 2014

|                               | rozpočet     |              | skutečnost    | v tis.Kč |
|-------------------------------|--------------|--------------|---------------|----------|
|                               | schválený    | upravený     |               |          |
| nedaňové příjmy               | 0,9          | 0,9          | 0,1           |          |
| přijaté transfery             | 438,0        | 438,0        | 419,5         |          |
| <b>příjmy celkem</b>          | <b>438,9</b> | <b>438,9</b> | <b>419,6</b>  |          |
| běžné výdaje                  | 438,9        | 457,0        | 325,1         |          |
| kapitálové výdaje             | 0            | 0            | 0             |          |
| <b>výdaje celkem</b>          | <b>438,9</b> | <b>457,0</b> | <b>325,1</b>  |          |
| 8115 čerpání výsl.hospodaření | 0            | 18,1         | - 94,5        |          |
| <b>třída 8 celkem</b>         | <b>0</b>     | <b>18,1</b>  | <b>- 94,5</b> |          |

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech k 31.12.2014:

|                        |                      |
|------------------------|----------------------|
| 231 10 ČS, a.s.        | 26 111,25 Kč         |
| 231 11 KB Brno-venkov  | 199 090,82 Kč        |
| 231 13 ČNB             | 1 309,61 Kč          |
| <b>účet 231 celkem</b> | <b>226 511,68 Kč</b> |

Schválený rozpočet byl upravován 1 rozpočtovým opatřením, jehož výtisk tvoří přílohu ZÚ. Příložený jsou výkazy za období 13/2014, t.j. výkaz FIN 2-12 k 31.12.2014 – plnění rozpočtu DSO v plném členění dle platné rozpočtové skladby a kniha účetnictví. Dlouhodobý hmotný majetek nebyl v roce 2014 pořízen.

#### 2) Hospodaření s majetkem

Mikroregion Rajhradsko - v rámci akce Revitalizace zeleně v obci Opatovice byla provedena dosadba zeleně, úhrady všech faktur ještě nebyly provedeny v roce 2013 z důvodu nedostatku finančních prostředků na účtu mikroregionu. Po obdržení dotace na tento projekt v roce 2014, byla fakturace celého projektu dofinancována. V lednu 2015 bude celý projekt vypořádán.

Výsledek inventarizace : **stav fyzický souhlasí se stavem účetním.**

Příloha: inventarizační zpráva

#### 3) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Rajhradsko

Přezkoumání hospodaření DSO bylo provedeno na základě žádosti DSO a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a DSO, pracovníky odboru kontroly Krajského úřadu Jihomoravského kraje. Závěr přezkoumání hospodaření DSO:

**při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Příloha: zpráva o výsledku hospodaření za rok 2014

**4) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů**

V roce 2014 byla mikroregionu Rajhradsko poskytnuta dotace na projekt Revitalizace zeleně v obci Opatovice ve výši Kč 317 601 Kč z SFŽP a evropských fondů v poměru 5 % ze SFŽP 21 173,40 Kč, 70 % z ERDF 296 427,60 Kč

Přílohy: tabulky finančního vypořádání roku 2014

5) Provoz Mikroregionu Rajhradsko zabezpečují svými dotacemi členské obce – Rajhrad, Rajhradice, Holasice, Popovice, Opatovice, a to ve výši 15,- Kč na osobu.

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Rajhradsko je připraven k nahlédnutí v kanceláři účetní Mikroregionu Rajhradsko v budově Obecního úřadu v Opatovicích, Velké Dráhy 152, po dobu úředních hodin v pondělí a ve středu od 8 do 17 hodin. Členskými obcemi Mikroregionu Rajhradsko byl návrh závěrečného účtu odeslán dne 3. 6. 2015.

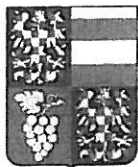
**Vyvěšeno na úřední desce a webových stránkách obce dne: 3. 6. 2015**

**Sňato:**

**Schváleno Valným shromážděním DSO dne:**



**Mgr. František Ondráček**  
**předseda Mikroregionu Rajhradsko**



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

SpZn.: S - JMK 74124/2014 OKP  
Č. j.: JMK 74124/2014

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**MIKROREGION RAJHRADSKO, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2015. 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:** Městský úřad Rajhrad  
Masarykova 32 32, 664 61 Rajhrad

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Pavla Mašková**

Kontrolor: Jana Urbánková

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:**

**Mgr. František Ondráček - předseda**

Olga Janíková - 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 4. srpna 2014, 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

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

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rajhradsko za rok 2014**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y**

**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 2014 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 ..... 1,07 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

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

- *Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost provádět aktualizace vnitřních směrnic v návaznosti na předpisy vyšší právní síly, např. směrnice č. 6 Pro inventarizaci majetku a závazků obsahuje odkazy na neplatné právní předpisy, např. ČÚS 506. Směrnice není zpracována v souladu s vyhláškou č. 270/2010 o inventarizaci majetku a závazků.*

Rajhrad, dne 13. února 2015

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

Ing. Pavla Mašková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### P o u č e n í

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 Rajhradsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. února 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. František Ondráček

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Olga Janíková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní



Dobrovolný svazek obcí **Mikroregion Rajhradsko**, Masarykova 32, 664 61 Rajhrad  
IČ 71198890, telefon + 420 5474226811-21

---

### Inventarizační zpráva

o výsledku periodické inventarizace majetku Mikroregionu Rajhradsko dle stavu ke dni  
31.12.2014

Inventarizační komise jmenovaná předsedou mikroregionu, složená:

z předsedy - Mgr.Františka Ondráčka .....

a členů komise - Luboše Přichystala .....

Mgr. Lenky Ungrové .....



Výše uvedené podpisy slouží i jako podpisový vzor.

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2014

Den zahájení fyzické inventury: 27.12.2014  
Den ukončení fyzické inventury: 31.12.2014  
Způsob provedení inventarizace: vizuální kontrolou  
Den zahájení dokladové inventarizace: 10.01.2015  
Den ukončení dokladové inventarizace: 10.02.2015  
Způsob provedení inventarizace: kontrolou dokladů

| Výsledek inventarizace:                 | podle inventarizace | podle účetnictví |
|---|---------------------|------------------|
| 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek  | 42.987,95           | 42.987,95        |
| 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 148.750,-           | 148.750,-        |
| 021 Dlouhodobý hmotný majetek           | 661.358,36          | 661.358,36       |
| 022 Samost.mov.věci a soubory mov.věcí  | 945.905,20          | 945.905,20       |
| 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek    | 169.023,-           | 169.023,-        |

|  |              |              |
|--|--------------|--------------|
| 029 Ostatní dlouhodobý hmotný majetek  | 266.137,-    | 266.137,-    |
| 078 Oprávky k DDHM                     | 42.987,95    | 42.987,95    |
| 079 Oprávky k Ost.DHM                  | 75.368,-     | 75.368,-     |
| 081 Oprávky k DHM                      | 125.966,-    | 125.966,-    |
| 082 Oprávky k sam.mov.věcem a souborům | 112.235,-    | 112.235,-    |
| 088 Oprávky DDHM                       | 169.023,-    | 169.023,-    |
| 089 Oprávky k Ostatnímu DHM            | 13.064,-     | 13.064,-     |
| 156 Opravné položky k DNM              | 59.500,-     | 59.500,-     |
| 231 Běžné účty                         | 226.511,68   | 226.511,68   |
| 261 Pokladna                           | 0            | 0            |
| 262 Peníze na cestě                    | 0            | 0            |
| 321 Dodavatelé                         | 494,-        | 494,-        |
| 331 Zaměstnanci                        | 3.400,-      | 3.400,-      |
| 342 Jiné přímé daně                    | 600,-        | 600,-        |
| 401 Jmění účetní jednotky              | 1,604.488,03 | 1,604.488,03 |
| 403 Transfery na pořízení DM           | 1,174.452,35 | 1,174.452,35 |
| 942 KPP ze vztahu k jiným zdrojům      | 0            | 0            |
| 999 Vyrovnávací účet ke KPP            | 0            | 0            |

V Rajhradě dne 10.2.2015

Podpis účetní . . . . .



podpis předsedy . . . . .



Přílohy: zápisy IK

**Příloha k inventarizační zprávě o provedené inventarizaci majetku Mikroregionu  
Rajhradsko**

Řádná periodická inventarizace byla provedena ve smyslu § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, dle směrnice o inventarizaci majetku a plánu inventur pro rok 2012.

1. Inventarizovaná oblast : dle směrnice pro účtování hmotného a nehmotného dlouhodobého majetku
2. Umístění: oblast mikroregionu, městský úřad Rajhrad
3. Inventarizace byla provedena ke dni: 31.12.2014
4. Den zahájení fyzické inventury: 27.12.2014
5. Den ukončení fyzické inventury: 31.12.2014
6. Způsob provedení inventarizace: vizuální kontrolou
7. Den zahájení dokladové inventarizace: 10.01.2015
8. Den ukončení dokladové inventarizace: 10.02.2015
9. Způsob provedení inventarizace: kontrolou dokladů
10. Výsledek inventury – stav                      fyzický                      účetní  
  5 842 251,32 Kč            5 842 251,32 Kč
11. Inventurní rozdíly nebyly zjištěny.
12. Prohlašujeme, že inventarizace byla provedena s největší pečlivostí a svědomitostí, a že veškerý majetek je uveden v příložených inventurních soupisech, jeho ocenění je reálné a odpovídá skutečnosti.

V Rajhradě 10.2.2015

Podpisy IK

Předseda IK: Mgr. František Ondráček

Členové IK: Mgr. Lenka Ungrová

Luboš Přichystal

Předseda Mikroregionu Rajhradsko: Mgr. František Ondráček

Účetní Mikroregionu Rajhradsko: Olga Janíková



**Evidenze rozpočtových opatření pro rok 2014**

| RO č.  | Schváleno VS | Změna příjmů | Změna výdajů | Změna financování |
|--------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
| 1/2014 | 30.06.2014   | 0            | 18.100       | 18.100            |
| -----  |              |              |              |                   |
| Celkem |              | 0            | 18.100       | 18.100            |
| =====  |              |              |              |                   |

Olga Janíková  
Rajhrad 12.2.2015



Mgr. František Ondráček  
předseda DSO

**Mikroregion Rajhradsko**  
**Státní fond životního prostředí**  
**Ministerstvo životního prostředí**  
**11093906**

Příjemce:  
 Poskytovatel<sup>1</sup>  
 Kapitola:  
 Akceptační číslo:

Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím a dobrovolným svazkům obcí, krajům nebo hlavním městu Praze  
 Část B. Finanční vypořádání dotací poskytnutých na projekty spolufinancované z rozpočtu Evropské unie  
 a z prostředků finančních mechanismů

| Čj. | Účelový znak | Ukazatel  | v Kč na dvě desetinná místa     |                              |                              |  |
|-----|--------------|---|---------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|
|     |              |   | Poskytnuto celkem k 31.12. 2014 | Čerpáno celkem k 31.12. 2014 | Použito celkem k 31.12. 2014 | Vratka dotace při finančním vypořádání |
| a   | b            | c   | 1                               | 2                            | 3                            | 4 = 2 - 3                              |
|     |              | B.1. Neinvestiční dotace celkem                 | 317 601,00                      | 317 601,00                   | 317 601,00                   | 0,00                                   |
|     |              | v tom:  |                                 |                              |                              |  |
|     |              | - jednotlivé projekty                           |                                 |                              |                              | 0,00                                   |
|     | 90001        | Revitalizace zeleně v obci Opatovice (11093906) | 21 173,40                       | 21 173,40                    | 21 173,40                    | 0,00                                   |
|     | 15319        | Revitalizace zeleně v obci Opatovice (11093906) | 296 427,60                      | 296 427,60                   | 296 427,60                   | 0,00                                   |
|     |              | B.2. Investiční dotace celkem                   | 0,00                            | 0,00                         | 0,00                         | 0,00                                   |
|     |              | v tom:  |                                 |                              |                              |  |
|     |              | - jednotlivé projekty                           |                                 |                              |                              | 0,00                                   |
|     |              | B.3. Dotace celkem (B.1. + B.2.)                | 317 601,00                      | 317 601,00                   | 317 601,00                   | 0,00                                   |

Vysvětlivky:

<sup>1</sup> vyplňuje se pouze v případě, že poskytovatelem je úřad práce nebo jiná organizační složka státu, kterou určí zvláštní zákon, lzn. pokud poskytovatel je organizační složkou státu.

ale není **totožný se správcem kapitoly**

ve sloupci a) se vyplňují údaje jen u dotací z kapitoly Všeobecná pokladni správa a z kapitoly Operace státních finančních aktiv

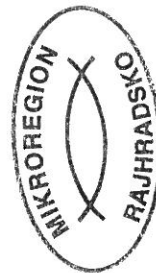
sloupec 1 - uvádí se celkový objem dotací stanovených v rozhodnutích event. dohodách nebo smlouvách o poskytnutí dotace za celou dobu trvání projektu

sloupec 2 - uvádí se celkový objem dotací, které byly převedeny poskytovatelem na účet příjemce nebo čerpány příjemcem z rozpočtového výdajového účtu poskytovatele

sloupec 3 - uvádí se celkový objem skutečně použitých prostředků příjemcem z poskytnutých dotací k 31.12. roku, v němž byl projekt ukončen

sloupec 4 - uvádí se výše případné vratky dotace při finančním vypořádání, rovná se sloupec 2 minus sloupec 3

Sestavil: Olga Janíková  
 Datum a podpis: 5.2.2015



Kontroloval: Mgr. František Ondráček  
 Datum a podpis: 5.2.2015

Obec: Mikroregion Rajhradsko  
Okres: Brno-venkov

Přehled úvěrů, půjček a finančních výpomocí přijatých obcemi a dobrovolnými svazky obcí od peněžních ústavů,  
jiných fyzických a právnických osob v roce 2014

| Účel úvěru   | Výše úvěru<br>(v tis. Kč) | Poskytovatel úvěru | Termín<br>splatnosti | Výše<br>úroku<br>v % | Způsob ručení |
|--|---------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| 1  | 2                         | 4                  | 5                    | 6                    | 7             |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
| Komentář: Mikroregion Rajhradsko nečerpalo v roce 2014 nový úvěr |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
|  |                           |                    |                      |                      |               |
| <b>Obec celkem</b>   | <b>0,00</b>               |                    |                      |                      |               |

Sestavil: Olga Janíková  
Podpis:

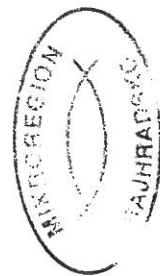


Schválil:  
Podpis:



Mgr. F. Ondráček Datum: 31.1.2015

Razítko obce:



Mikroregion Rajhradsko, Masarykova 32, Rajhrad 664 61  
IČ 71198890

### Finanční vypořádání za rok 2014 - komentář

**Příjmová část** rozpočtu Mikroregionu Rajhradsko je tvořena členskými příspěvky obcí, zapojením výsledku hospodaření z minulých let do rozpočtu DSO a dotacemi. V roce 2014 DSO inkasovalo dotaci z SFŽP a ERDF na Revitalizaci zeleně v obci Opatovice.

**Výdajová část** je tvořena běžnými provozními výdaji a výdaji na výše uvedenou akci Revitalizace zeleně v obci Opatovice. Započatá akce byla hrazena z vlastních zdrojů a dofinancována z dotace, kterou DSO obdrželo v roce 2014.

### Komentář k tabulce č. 1b

Mikroregion Rajhradsko nečerpal v průběhu roku 2014 úvěr, akce, které realizoval, hradil z vlastních zdrojů a dotace.

Rajhrad 31.1.2015  
Olga Janíková

**Mgr. František Ondráček**  
Předseda Mikroregionu Rajhradsko

