

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC FIN 2-12 je veřejně k nahlédnutí na stránkách Ministerstva financí ČR, Informační systémy, MONITOR, mailová adresa: <http://monitor.statnipokladna.cz>, vyhledávání - zadáte IČ sdružení 71189319. Dokumenty včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření SMO Bojkovsko jsou také k dispozici v kanceláři č. 220 na Městském úřadě v Bojkovicích.

V Bojkovicích 17.5.2016

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVÁZKŮ OBCE A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 13/2015
 (v Kč na dvě desetinná místa)

Rok	Měsíc	I Č O
2015	13	71189319

Název a sídlo účetní jednotky:
 Bojkovsko, sdružení měst a obcí

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Odp a	Pol b	Popis	Schválený rozpočet		Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Č/RS %	Č/RU %
			1	2		3		
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	38.000,00		31.000,00	30.987,00	81,54	99,96
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů			35.000,00	35.000,00	*****	100,00
0000	4151	Neinvestiční přijaté transfery od cizích s						
0000	4152	Neinvestiční přijaté transf. od mezinátr. in	516.000,00		508.000,00	507.946,12	98,44	99,99
*	0000	Bez ODP	554.000,00		574.000,00	573.933,12	103,60	99,99
6310	2141	Příjmy z úroků (část)				111,23	*****	*****
*	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operac				111,23	*****	*****
**			554.000,00		574.000,00	574.044,35	103,62	100,01

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

OdPa Pol	Popis	Schválený rozpočet	Rozpočet	Výsledek od	Č/RS	Č/RU
a	b	1	2	počátku roku	3	%
2141	5021	Ostatní osobní výdaje	6.000,00			
2141	5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)				
2141	5141	Úroky vlastní	11.000,00	8.000,00	7.884,70	71,68
2141	5161	Poštovní služby			327,00	*****
2141	5163	Služby peněžních ústavů				98,56
2141	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom		1.000,00	605,00	*****
2141	5169	Nákup ostatních služeb		6.000,00	6.050,00	60,50
2141	5182	Poskytované zálohy vlastní pokladně	19.000,00			31,84
						100,83
2141		Vnitřní obchod	36.000,00	15.000,00	14.866,70	41,30
						99,11
3239	5021	Ostatní osobní výdaje				
3239	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		45.000,00	45.100,00	*****
					200,00	100,22
3239		Záležitosti zájmového studia j.n.				*****
				45.000,00		
						100,67
3725	5169	Nákup ostatních služeb		20.000,00	20.000,00	*****
						100,00
3725		Využívání a zneškodňování komun.odpadů		20.000,00	20.000,00	*****
						100,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2.000,00	3.000,00	3.448,91	172,45
6310	5169	Nákup ostatních služeb				114,96
6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operac	2.000,00	3.000,00	3.448,91	172,45
						114,96
			38.000,00	83.000,00	83.615,61	220,04
						100,74

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

N á z e v	číslo položky /řádku/	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%	
					RS	RU
text	1	2	3			
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Krátkodobé vydané dlhopisy	(+) 8111	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkod. vydaných dlhopisů	(-) 8112	-	-	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8113	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých půj.půj.prostř.(-)	(-) 8114	-	-	-	-	-
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	92.000,00	110.000,00	109.728,26	119,27	99,75
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8117	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8118	-	-	-	-	-
DLUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA						
Dlouhodobé vydané dlhopisy	(+) 8121	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dlhopisů	(-) 8122	-	-	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8123	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých půj.půj.prostř.(-)	(-) 8124	-	-	-	-	-
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8125	608.000,00-	608.000,00-	608.384,00-	100,06	100,06
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8127	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8128	-	-	-	-	-
KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRAVNÍCI						
Krátkodobé vydané dlhopisy	(+) 8211	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátk.vydaných dlhopisů	(-) 8212	-	-	-	-	-
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8213	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky krátkodobých půj.půj.prostř.(-)	(-) 8214	-	-	-	-	-
Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech (+/-)	8215	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8217	-	-	-	-	-
Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8218	-	-	-	-	-
DLUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRAVNÍCI						
Dlouhodobé vydané dlhopisy	(+) 8221	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dlhopisů	(-) 8222	-	-	-	-	-
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky	(+) 8223	-	-	-	-	-
Uhrazené splátky dlouhodobých půj.půj.prostř.(-)	(-) 8224	-	-	-	-	-
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech (+/-)	8225	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy (+)	8227	-	-	-	-	-
Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje (-)	8228	-	-	-	-	-
OPRAVNÉ POLOŽKY K PENĚŽNÍM OPERACI						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901	-	7.000,00	8.227,00	/	/117,53
Nereal.kurz.rozdílů pohyb.na deviz. účtech (+/-)	8902	-	-	-	-	-
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905	-	-	-	-	-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)						
	8000	516.000,00-	491.000,00-	490.428,74-	95,04	99,88

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V	Číslo Schválený rozpočet řádku	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	41	42	43		
TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	4010				
TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	4020				
TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	4030		111,23	/	/
TRÍDA 4 - PŘÍJATÉ TRANSFERY	4040			/	/
		554.000,00	574.000,00	573.933,12	103,60 / 99,99
PŘÍJMY CELKEM	4050	554.000,00	574.000,00	574.044,35	103,62 /100,01
KONSOLIDACE PŘÍJMŮ	4060				/
v tom položky:					
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4061			/	/
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4062			/	/
2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO	4063			/	/
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070			/	/
2442 - Splátky půjčených prostředků od kraje	4080			/	/
2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad	4081			/	/
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně	4090			/	/
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	38.000,00	31.000,00	30.987,00	81,54 / 99,96
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od kraje	4110		35.000,00	35.000,00	/100,00
4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad	4111				/
4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4120				/
*4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130			/	/
*4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140			/	/
*4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody	4145			/	/
*4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150			/	/
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170			/	/
4222 - Investiční přijaté transfery od kraje	4180			/	/
4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad	4181			/	/
4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	4190			/	/
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného Okresu	4191	1.000,00	1.710,00	/171,00	/
ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu	4192			/	/
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	4193			/	/
ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje	4194			/	/
PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI	4200	554.000,00	574.000,00	574.044,35	103,62 /100,01
TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	4210	38.000,00	83.000,00	83.615,61	220,04 /100,74
TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	4220				/
VÝDAJE CELKEM	4240	38.000,00	83.000,00	83.615,61	220,04 /100,74
KONSOLIDACE VÝDAJŮ	4250				/
v tom položky:					
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260			/	/
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270			/	/
5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám	4271			/	/
5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným	4280			/	/

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

N Á Z E V text	Číslo řádku r	Schválený rozpočet rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RÚ
		41	42	43		
rozpočtům územní úrovně						
*5342 - Převody FKSP a sociál.fondů obcí a krajů	4281				/	
*5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp.	4290				/	
*5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300				/	
*5347 - Přev.mezí stat.měst a jejich obdv.nebo č.	4305				/	
*5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310				/	
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	4321				/	
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	4322				/	
5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO	4323				/	
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330				/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340				/	
5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám	4341				/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4350				/	
6341 - Investiční transfery obcím	4360				/	
6342 - Investiční transfery krajům	4370				/	
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371				/	
6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	4380				/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400				/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410				/	
6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám	4411				/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	4420				/	
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr.	4421				/	
ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu	4422				/	
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje	4423				/	
ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje	4424				/	
VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI						
	4430	38.000,00	83.000,00	83.615,61	220,04	/100,74
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI						
	4440	516.000,00	491.000,00	490.428,74	95,04	/99,88
TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ						
	4450	516.000,00-	491.000,00-	490.428,74-	95,04	/99,88
KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ						
	4460					/
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI						
	4470	516.000,00-	491.000,00-	490.428,74-	95,04	/99,88

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STRAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Číslo účtu	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykazovaného období	Změna stavu bankovních účtů
text	řádku	řádku	řádku	řádku
Základní běžný účet ÚSC	6010	201.028,39	91.300,13	109.728,26
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	201.028,39	91.300,13	109.728,26
Termínované vklady dlouhodobé	6040			
Termínované vklady krátkodobé	6050			

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text	řádku	řádku	řádku	řádku	RS	RU
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7092		1.000,00	1.710,00	/171,00	
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7110		1.000,00	1.710,00	/171,00	
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozp.úz.úrovně	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z území j.okresu	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr.	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně	7190					
5367 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpčtům územ.úrovně	7210					
ZJ 027 - Půjčené prost.pok.na území jiného okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.	7291					
2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpčtů úz.úr.	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpčtů úz.úrov.	7350					

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

N á z e v		Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	% RS	% RU
text		x	71	72	73		
ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje			7360			/	
v tom položky:							
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí			7370			/	
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů			7380			/	
2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně			7390			/	
ZJ 035 - Transfery poskytl.na území jiného kraje			7400			/	
v tom položky:							
5321 - Neinvestiční transfery obcím			7410			/	
5323 - Neinvestiční transfery krajům			7420			/	
5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně			7430			/	
5366 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc.			7431			/	
5367 - Vyd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi			7432			/	
6341 - Investiční transfery obcím			7440			/	
6342 - Investiční transfery krajům			7450			/	
6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně			7460			/	
ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje			7470			/	
v tom položky:							
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím			7480			/	
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům			7490			/	
5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně			7500			/	
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím			7510			/	
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům			7520			/	
6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně			7530			/	

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový
znak

Položka

b

Výsledek od
počátku roku
93

**** tato část výkazu nemá data ****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO

Účelový
znak

KÚJ Položka

b c

Výsledek od
počátku roku
103

**** tato část výkazu nemá data ****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

OdPa Pol Popis

a b

Nástroj Prostor. Schválený rozpočet

c d

1

Rozpočet
po změnách
2

Výsledek od
počátku roku
3

0000 4152

* 0000 4152 Neinvestiční přijaté transf. od mezinár. instit

041 5

497.405,12

497.405,12

**0000 xxxx Bez ODEA

497.405,12

C E L K E M

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *

OdPa Pol Popis

a b

Nástroj Prostor. Schválený rozpočet

c d

1

Rozpočet
po změnách
2

Výsledek od
počátku roku
3

**** tato část výkazu nemá data ****

Odesláno dne: Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky: X

Odpovídající za údaje

Došlo dne:

o rozpočtu:

tel.:

o skutečnosti:

tel.:



Ing. Kučera Ivan, auditor, jmenovací dekret ev.č. 353
Uh. Hradiště, Na Záповědi 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.“).

Bojkovsko, sdružení měst a obcí
Bojkovice, Sušilova 952
IČO 71189319
za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Mgr. Petr Viceník, předseda sdružení
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Záповědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor Plášková Monika, zaměstnanec auditora
Místo přezkoumání	Kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Květen 2016
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	--
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	9.-10.5.2016

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 právnickými 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 **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice**.

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 předpisy 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) **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice** je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice** 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 **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice**. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDRĚNÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření (územního celku) **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice** 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. VYJÁDRĚNÍ 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) **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice** jako celku.

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření **sdrúžení Bojkovsko, sdrúžení měst a obcí, Bojkovice** nebyly zjištěny nedostatky.

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 sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (ÚZEMNÍHO CELKU) SDRUŽENÍ BOJKOVSKO, SDRUŽENÍ MĚST A OBCÍ, BOJKOVICE A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	574 044,35 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	7 800,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	574 044,35 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,35%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	5 181 154,03 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	

Vyhotoveno dne 11.5.2016

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 sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice dne 12.5.2016.

Zpráva předána statutárnímu orgánu sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice dne 12.5.2016.

Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

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

Účetní závěrka sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice sestavená k 31.12.2015

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. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územních samosprávných celků 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 sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice doplňují zprávu o zjištění v průběhu přezkoumání:

I. Rozpočtové hospodaření

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

Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen valnou hromadou sdružení dne 1.12.2014 následovně:

- celkové příjmy v objemu 554.000,00,- Kč

- celkové výdaje v objemu 646.000,- Kč

Rozpočet na rok 2015 schválen jako schodkový se schodkem hospodaření Kč 92.000,00.

Dle ustanovení § 4, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, ve znění změn a doplňků může být rozpočet schválen jako schodkový jen v případě, že schodek bude možné uhradit

a) finančními prostředky z minulých let, nebo

b) smluvně zabezpečenou půjčkou nebo úvěrem.

K datu 1.1.2015 činil zůstatek peněžních prostředků na základním běžném účtu Kč 201.028,39.

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 orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup.

V době přezkoumání doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2014:

- na úřední desce města Bojkovice od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Žitková od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Pitín od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Vyškovec od 13.11.2014 do 29.11.2014,
- obce Lopeník od 13.11.2014 do 30.11.2014,
- obce Hostětín od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Rudice od 14.11.2014 do 30.11.2014,
- obce Šumice od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Nezdenice od 13.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Záhorovice od 14.11.2014 do 2.12.2014,
- obce Vápenice od 12.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Rokytnice od 14.11.2014 do 1.12.2014,
- obce Šanov od 13.11.2014,
- obce Koma od 14.11.2014 do 1.12.2014.

Valné hromadě předložen rozpočet ke schválení dle jednotlivých druhů výdajů, tj. v položkovém členění.

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2015 vykazuje rozpočtové hospodaření sdružení následující údaje:

Příjmy	Rozpočet po	Skutečnost
--------	-------------	------------

	změnách	
Daňové příjmy	0	0
Nedaňové příjmy	0	111,23
Přijaté transfery	574000,00	573933,12
Celkové příjmy	574000,00	574044,35

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	83000,00	83615,61
Kapitálové výdaje	0	0
Výdaje celkem	83000,00	83615,61

Skutečné výdaje po konsolidaci dosahují celkové výše Kč 83.615,61, což je 100,74% rozpočtu po změnách.

Přebytek hospodaření	490428,74
----------------------	-----------

V oblasti financování se schodkové hospodaření projevilo následujícím způsobem:

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	109728,26
Uhrazené splátky dlouhodobě přijatých půjčených prostředků	-608384,00
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů	8227,00
Celkem	-490428,74

II. Změny rozpočtů – rozpočtová opatření

V průběhu roku 2015 provedeny následující změny rozpočtu:

Schváleno	Příjmy	Výdaje
Valná hromada usnesení č. 16/2015 – RO č. 1	46000,00	42000,00
Valná hromada usnesení č. 20/2015 – RO č. 2	0	20000,00
Valná hromada usnesení č. 27/2015 – RO č. 4	-26000,00	-17000,00
Celkem	20000,00	45000,00

Dle výkazu FIN 2-12 činí hodnoty schváleného a upraveného rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	554000,00	38000,00
Rozpočet po změnách	574000,00	83000,00
Rozdíl	20000,00	45000,00

Uvedené částky jsou v souladu s údaji o rozpočtu po změnách uvedené ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu.

III. Rozpočtový výhled

V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., zákon o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, schválila valná hromada rozpočtový výhled na období 2015-2017 - viz usnesení č. 26/2015.

IV. Závěrečný účet za rok 2014

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 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 byl projednán a schválen valnou hromadou dne 11.6.2015 viz usnesení č. 18/2015.

V době přezkoumání doloženo zveřejnění závěrečného účtu za rok 2015:

- na úřední desce města Bojkovice od 13.5.2015 do 29.5.2015,
- obce Rudice od 13.5.2015 do 29.5.2015,
- obce Komňa od 13.5.2015 do 29.5.2015,
- obce Záhorovice od 12.5.2015 do 28.5.2015,
- obce Šumice 13.5.2015-29.5.2015,
- obce Pitín od 12.5.2015 do 29.5.2015,
- obce Lopeník od 14.5.2015 do 31.5.2015,
- obec Nezdenice od 12.5.2015 do 28.5.2015,
- obce Hostětín od 12.5.2015 do 28.5.2015,
- obce Rokytnice od 13.5.2015 do 3.6.2015,
- obce Vyškovec od 13.5.2015 do 30.5.2015,
- obec Vápenice od 13.5.2015 do 11.6.2015,
- obce Šanov 13.5.2015-29.5.2015,
- obce Žitková – nedoloženo.

V. Schválení účetní závěrky za rok 2014

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2014 byla schválena v souladu s ustanovením § 6 vyhl. č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, valnou hromadou dne 11.6.2015 – viz usnesení č. 19/2015.

VI. 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.

VII. Nakládání s majetkem, provedení inventarizací a stavy rozvahových účtů k 31.12.2015

AKTIVA

K 31.12.2015 provedena inventarizace stavu majetku a závazků. Inventarizace provedena k datu 31.12.2015.

Aktivní zůstatek účtu 021 – budovy, stavby Kč 5.041.994,03,- dokladován provedenou inventarizací – jedná se o:

- cyklostezka Bojkovice – Pitín „Nezdeňský okruh“ v celkové hodnotě Kč 5.041.994,03.

Aktivní zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek Kč 139.160,00 dokladován provedenou inventarizací, jedná se o:

Inv.č.	Předmět	Vstupní cena v Kč
6	Kamera – fotozvěd	6060,00
7-16	Panely – letecká bitva	133100,00
	CELKEM	139160,00

Účet 231 základní běžný účet vykazuje aktivní zůstatek Kč 201.028,39, který navazuje na stavy zůstatků účtů dle výpisů peněžních ústavů a to:

Číslo účtu	Zůstatek k 31.12.2015 dle výpisu
1546689369/0800	91245,60
94-6613721/0710	54,53
Celkem	91300,13

Účet 261 – pokladna Kč 42,00 – dokladováno provedením fyzické inventarizace stavu pokladní hotovosti.

PASIVA

Pasivní zůstatek účtu 331 - zaměstnanci Kč 6.546,00, účtu 342 – ostatní daně a poplatky Kč 1.154,00 navazují na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2015.

Pasivní zůstatek účtu 383 – výdaje příštích období Kč 100,00 – zákonné pojištění pracovních úrazů – navazuje na mzdovou rekapitulaci za 12/2015 /4,2 promile z hrubých mezd/.

VIII. Přehled o přijatých dotacích a jejich čerpání

V průběhu roku 2015 obdrželo sdružení Bojkovsko následující dotace, podléhající vyúčtování:

P. č	Poskytovatel dotace	Dotační titul	Účelový Znak	Příjem ve výši Kč	čerpání
1	Zlínský kraj	„Vzdělávání blíž k lidem“ – neinvestiční dotace	00020	35000,00	35000,00
2	Region Bílé Karpaty	„Letecká bitva na česko-slovenském pomezí“		497405,12	Výdaje realizovány v předcházejícím období
3	Sdružení obcí mikroregion Bošáca	„Letecká bitva na česko-slovenském pomezí“		10541,00	Výdaje realizovány v předcházejícím období
	Celkem			542946,12	

Čerpání dotací navazuje na účetní evidenci, tj. na účetní deníky za příslušné účelové členění.

Dotace poskytnuta na základě následující smlouvy a rozhodnutí:

1/ Smlouva uzavřená se Zlínským krajem číslo D/0721/2015/KH ze dne 2.6.2015 o poskytnutí účelové neinvestiční dotace ve výši Kč 35.000,00 na realizaci projektu „Vzdělávání blíž lidem“ na období od 1.1. do 31.12.2015 a to na úhradu nákladů spojených s lektorskou činností v rámci vzdělávacích kurzů v tomto projektu. Kurzy budou zahrnovat témata zejména na zdokonalování práce s PC a výuka cizích jazyků.. V souladu se smlouvou proúčtován příjem dotace na položku 4122 – neinvestiční přijaté transfery od krajů, příjem i výdej sledován s účelovým znakem 00020.

Skutečné výdaje na realizaci projektu sledovány v rámci oddílu a paragrafu 3239, položce 5021, celkové skutečné výdaje hrazené z dotace dosáhly výše Kč 35.000,00.

2/ Dotace poskytnuta na základě smlouvy o poskytnutí finančního příspěvku /číslo smlouvy CZ/FMP/12/0332/ ze dne 9.4.2014.

Předmětem smlouvy je realizace aktivit mikroprojektu „Letecká bitva na česko-slovenském pomezí z 29. srpna 1944“, registrační číslo CZ/FMP.12/0332.

Účelem smlouvy je spolufinancování mikroprojektu a to poskytnutím finančních prostředků z prostředků ERDF pro:

- Operační programu: Program přeshraniční spolupráce Slovenská republika-Česká republika 2007-2013,
- Spolufinancovaný fondem: Evropský fond regionálního rozvoje,
- Prioritní osa: 1. Podpora sociokulturního a hospodářského rozvoje přeshraničního regionu a spolupráce,
- Oblast podpory“ 1.6 Fond Mikroprojektů.

Mikroprojekt bude realizován nejpozději v termínu fyzického ukončení realizace aktivit mikroprojektu, tj. do 31.8.2014.

Dotace poskytnuta v roce 2015 ve výši 18.588,33 EUR, po přepočtu kurzem 26,759 Kč za 1 EUR, Kč 497.405,12.

Výdaje realizovány v roce 2014.

IX. Ručení sdružení třetím osobám

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

X. Zástavní práva k majetku

Dle vyjádření odpovědných zástupců Sdružení měst a obcí Bojkovsko nemá sdružení zřízené zástavní právo k žádném nemovitému majetku.

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

Na základě provedeného přezkoumání hospodaření sdružení Bojkovsko, sdružení měst a obcí, Bojkovice nebyly zjištěny nedostatky.

Tabulka 1

Poskytnuté neinvestiční dotace obcím a DSO z rozpočtu kraje v roce 2015

(Položka 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů)

(v KČ)

Číslo smlouvy	Účelový znak	Dofační titul	Převod z roku 2014	Poskytnuto k 31.12. 2015	Vyčerpáno k 31.12. 2015	Vyčerpáno k 31.12.2014	K vrácení při FV	K využití v roce 2016	sl.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
D/0721/2015/KH	00020	Vzdělávání blíž k lidem		35 000,00	35 000,00				0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
									0,00
Celkem			0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Schválil:

Vypracoval: SEVEILLOVA' LONA
Telefon: 72610434

Datum: _____
Razítko: _____

Bojkovsko,
sdrúžení měst a obcí
Sušilova 952, 687 71 Bojkovice
IČO 711 69 319