

**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 1.1.2019 do 31.12.2019**

**I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

<b>Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek</b>	Jitka Točková, předsedkyně správní rady
<b>Auditorská společnost</b>	Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
<b>Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku</b>	Ing. Ivan Kučera, auditor
<b>Místo přezkoumání</b>	Kancelář auditora
<b>Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno</b>	Duben a květen 2020
<b>Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech</b>	-
<b>Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech</b>	28.4.-5.5.2020 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 právníckých 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 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) 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 2019 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	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	435.466,72 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	6.850,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	435.466,72 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	1,57%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele brutto stálá aktiva	11.378.104,22 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

### E. VYJÁDRĚNÍ 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 5.5.2020

**Auditorská společnost:** Ing. Ivan Kučera s.r.o., auditorská společnost, oprávnění KAČR č. 589, 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 6.5.2020.

Zpráva předána statutárnímu orgánu MIKROREGIONU BUCHLOV, svazku obcí pro rozvoj cestovního ruchu, Buchlovice 800 dne 6.5.2020.

**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. 250/200 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 2019 byl projednán a schválen valnou hromadou mikroregionu dne 20.12.2018 následovně:

- celkové příjmy v objemu 240.000,00 Kč  
- celkové výdaje v objemu 300.000,00 Kč

Rozpočet na rok 2019 schválen jako schodkový se schodkem rozpočtového hospodaření Kč 60.000,00. Schodkové hospodaření se v oblasti rozpočtu financování projevilo následovně:

Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	60.000,00
--	-----------

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 § 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 1.1.2019 činil zůstatek peněžních prostředků na běžných účtech Kč 1.257.490,20.

### **Zveřejnění návrhu rozpočtu a schváleného rozpočtu:**

- dle ustanovení § 39, odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních Svazek obcí zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu.
- Dle ustanovení § 39, odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., svazek obcí zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok.

## **Zveřejnění návrhu rozpočtu**

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
návrh rozpočtu 2019	4.12.2019	<a href="http://www.buchlov.cz/uredni-deska/">http://www.buchlov.cz/uredni-deska/</a>

b/ úřední desky členských obcí:

Členská obec	Datum zveřejnění
Boršice	4.12.2018
Břestek	4.12.2018
Buchlovice	6.12.2018
Hostějov	4.12.2018
Medlovice	4.12.2018
Modrá	5.12.2018
Osvětimany	5.12.2018
Salaš	4.12.2018
Staré Hutě	4.12.2018
Stříbrnice	4.12.2018
Stupava	4.12.2018
Tupesy	5.12.2018
Velehrad	4.12.2018
Zlechov	4.12.2018

## **Zveřejnění schváleného rozpočtu 2019**

a/ internetové stránky mikroregionu

Text	Datum zveřejnění	Odkaz na místo zveřejnění
Rozpočtu 2019	14.1.2019	<a href="http://www.buchlov.cz/uredni-deska/">http://www.buchlov.cz/uredni-deska/</a>

b/ úřední desky členských obcí:

Obec	Datum zveřejnění
Boršice	14.1.2019
Buchlovice	15.1.2019
Břestek	14.1.2019
Hostějov	21.12.2018
Medlovice	14.1.2019
Modrá	15.1.2019
Osvětimany	14.1.2019
Salaš	14.1.2019
Staré Hutě	14.1.2019
Stříbrnice	14.1.2019
Stupava	14.1.2019



Tupesy	14.1.2019
Velehrad	14.1.2019
Zlechov	14.1.2019
MRB	14.1.2019

## **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	50500,00	50526,72
Přijaté transfery	384900,00	401940,00
<b>Celkové příjmy</b>	<b>435400,00</b>	<b>452466,72</b>

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	451000,00	326079,78
Kapitálové výdaje	200000,00	200000,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>651000,00</b>	<b>526079,78</b>

Schodek hospodaření	73613,06
---------------------	----------

Přebytkové hospodaření se projevilo:

Snížení stavu peněžních prostředků na bankovních účtech	73613,06
---	----------

## **C. Změny rozpočtů – rozpočtová opatření**

V roce 2019 byla provedena změna rozpočtu:

- rozpočtové opatření č. 1 schváleno valnou hromadou dne 24.5.2019. Změnou rozpočtu byly zvýšeny celkové výdaje o 22.200,00 Kč, v oblasti příjmů nebyly provedeny žádné změny,
- rozpočtové opatření č. 2 schváleno valnou hromadou dne 17.7.2019. Změnou rozpočtu byly zvýšeny celkové výdaje o částku 100.000,00, v oblasti příjmů nebyly provedeny žádné změny,
- rozpočtové opatření č. 3 schváleno valnou hromadou dne 28.11.2019. Změnou rozpočtu byly zvýšeny celkové příjmy o 195.400,00, celkové výdaje byly zvýšeny o 228.800,00.

Rekapitulace:

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	240000,00	300000,00
Rozpočtové opatření č. 1	0	22200,00
Rozpočtové opatření č. 2	0	100000,00
Rozpočtové opatření č. 3	195400,00	228800,00
Celkem upravený rozpočet po změnách	435400,00	651000,00

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
Boršice	5.6.2019	12.8.2019	20.12.2019
Břestek	19.6.2019	16.8.2019	23.12.2019
Buchlovice	19.6.2019	16.8.2019	27.12.2019
Hostějov	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Medlovice	18.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Modrá	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Osvětimany	6.6.2019	14.8.2019	21.12.2019
Salaš	30.5.2019	31.7.2019	17.12.2019
Staré Hutě	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Stříbrnice	18.6.2019	16.8.2019	23.12.2019
Stupava	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Tupesy	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Velehrad	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
Zlechov	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019
MRB	19.6.2019	16.8.2019	20.12.2019

#### **D. Projednání závěrečného účtu mikroregionu za rok 2018**

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 2018 schválen valnou hromadou dne 24.6.2019.

### **Zveřejnění návrhu závěrečného účtu 2018**

<b>Obec</b>	<b>Návrh závěrečného účtu 2018</b>
Boršice	6.6.2019
Břestek	6.6.2019
Buchlovice	6.6.2019
Hostějov	6.6.2019
Medlovice	6.6.2019
Modrá	5.6.2019
Osvětimany	6.6.2019
Salaš	6.6.2019
Staré Hutě	6.6.2019
Stříbrnice	7.6.2019
Stupava	4.6.2019
Tupesy	6.6.2019
Velehrad	6.6.2019
Zlechov	4.6.2019
MRB	3.6.2019

### **Zveřejnění schváleného závěrečného účtu**

<b>Obec</b>	<b>Schválený závěrečný účet 2018</b>
Boršice	15.7.2019
Břestek	15.7.2019
Buchlovice	15.7.2019
Hostějov	15.7.2019
Medlovice	15.7.2019
Modrá	15.7.2019
Osvětimany	15.7.2019
Salaš	15.7.2019
Staré Hutě	15.7.2019
Stříbrnice	15.7.2019
Stupava	15.7.2019
Tupesy	11.7.2019
Velehrad	15.7.2019
Zlechov	16.7.2019
MRB	15.7.2019

### **E. Schválení účetní závěrky**

Účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2018 byla schválena v souladu s ustanovením § 6 vyhl. č. 220/2013 Sb. o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, 2. valnou hromadou dne 24.6.2019.

## **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 výhledu zveřejněn na úředních deskách členských obcí:

<b>Obec</b>	<b>Střednědobý výhled 2018-2022</b>
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.

## **II. Dodržování platných postupů účtování a rozpočtové skladby**

Mikroregion Buchlov v průběhu účetního období roku 20178 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.

Zjištění uvedena v příloze B zprávy.

### **III. Přezkoumání stavu majetku a závazků**

#### **1/ AKTIVA**

V aktivech Mikroregionu Buchlov k 31.12.2019 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 31.12.2019 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 7.084.684,22 – 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 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 1.182.575,14 – zůstatek navazuje na stav dle bankovního výpisu k účtu č. 1545017309/0800 k datu 31.12.2019 ve výši Kč 1.182.319,57 a zůstatek účtu č. 94-8416721/0710 Kč 255,57,
- pokladní hotovost Kč 2.799,00, k 31.12.2019 provedena fyzická inventarizace stavu pokladní hotovosti, dle inventarizace zůstatek Kč 2.799,00.

#### **2/ PASIVA**

##### **a) Krátkodobé závazky**

- pasivní zůstatek účtu 331 Kč 3.400,00, účtu 342 Kč 3.450,00 – ověřeno na mzdovou rekapitulaci za měsíc prosinec 2019, zůstatek účtu 342 představuje závaz z titulu odvodu daně ze závislé činnosti za období 8-12/2019.
- pasivní zůstatek účtu 389 – dohadné účty pasivní Kč 4.600,00 – proúčtovaný odhad na nevyúčtované spotřeby energií věcně a časově související s účetním obdobím roku 2019.

#### **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	<b>4121</b>	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	384900,00	384940,00

#### **Položka 4121 – neinvestiční přijaté transfery od obcí Kč 384.940,00**

- 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**

Mikroregion Buchlov v průběhu účetního období roku 2019 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 zjištěny následující skutečnosti:

#### **K účtu 518 – ostatní služby**

D.č. 22002 proúčtována dodavatelská faktura od Ing. Jiřího Zemana Kunovice za provedenou údržbu dat na PC, zálohy a export dat účetnictví v roce 2018 /datum uskutečnění plnění 31.12.2018/ v celkové hodnotě Kč 1.364,88, proúčtováno na vrub nákladové účtu 518 v účetním období roku 2019.

Dle ustanovení § 3, odst. 1 zákona č. 531/1991 Sb., o účetnictví, ve znění změn a doplňků, účtují účetní jednotky podvojnými zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti věcně a časově souvisí.