

Z á v ě r e ě n ý ú ě e t

DSO Mikroregion Čebínka za rok 2011

Na základě zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejňuje DSO Mikroregion Čebínka návrh na závěrečný účet DSO za rok 2011:

- Obsah: 1. Zpráva o hospodaření DSO Mikroregion Čebínka
2. Výkaz Fin 2-12 M
3. Rozvaha
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospod. DSO
5. Přírůstky a úbytky majetku
6. Zpráva o výsledku řádné inventarizace
7. Finanční vypořádání účelových dotací

S celým obsahem návrhu závěrečného účtu je možné se seznámit na Úřadu městyse Drásov, Drásov 61, 664 24 Drásov.

v úřední dny - Po 8.00 - 17.00
- St 8.00 - 17.00

Vyvěšeno:.....

Sňato:.....

Na el. úřední desce zveřejněno od.....do.....

Tento návrh byl schválen dne.....

Zpráva o hospodaření DSO Mikroregion Čebínka za rok 2011

1. Přijaté dotace v Kč

Investič.přijaté transfery od obcí 181294,--
 Neinvestič.přijaté transfery od obcí 113783,--
 Ze státního rozpočtu a státních fondů nebyly čerpány žádné prostředky.
 Nebyly realizovány projekty spolufinancované z prostředků EU.

2. Účelové dotace z vlast.zdrojů JMK v Kč	Poskytnuto	Čerpáno
ÚZ 00372 Sběrné dvory mikroregionu	225000,--	225000,--

3. Přehled plnění rozpočtu v Kč

P Ř Í J M Y

§	pol	schvál. rozp.	upravený rozp.
	4121	38,9	118,3
	4221	0	181,5
	4222	0	225,0
3725		0	12,5
6310		0,3	0,5
CELKEM			
v tis.		39,2	537,8

V Ý D A J E

§	pol	schvál. rozp.	upravený rozp.
3639		37,2	28,10
3722		0,0	406,50
6310		2,0	2,20
CELKEM			
v tis.		39,2	436,80

	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Skutečnost
Celkem příjmy po konsol.	39200,--	493600,--	537339,60
Celkem výdaje po konsol.	39200,--	392600,--	436482,00

4. Výsledek hospodaření DSO k 31.12.2011 v Kč 146317,47

5. Stav na Bú u GEMB 146317,47

6. Kapitálové výdaje v Kč

Sběrné dvory mikroregionu 406294,--

7. **Inventarizace** majetku byla provedena ke dni 31.12. 2011. Na základě směrnice č.7/2011 o provedení inventarizace. Při inventarizaci nebyly zjištěny rozdíly.
8. **Přezkoumání hospodaření** za rok 2011 bylo provedeno kontrolorkou KÚ JMK Brno dne 9.2.2012 na základě žádosti a v souladu se zákonem 420/2004 Sb. s výsledkem:
Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Čebínka za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Ostatní materiály jsou k nahlédnutí na Úřadu městyse Drásov č.p. 61.



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 41747/2011 OKP
Č. j.: JMK 41747/2011

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ČEBÍNKÁ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. srpna 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Drásov
Drásov 61, 664 24 Drásov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Petr Grünwald - předseda

Ing. Lenka Droběnová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku 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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 2/2011 - 5/2011*
- *Evidence rozpočtových opatření DSO Mikroregion Čebínka za rok 2011*
- *Inventurní soupisy inventarizačních položek č. 018, 019, 021, 022, 042, 321, 231, 403, 406, 924*
- *Seznam inventarizačních identifikátorů částí inventarizačních položek*
- *Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace majetku a závazků za rok 2011*
- *Účetní doklad č. 1009, 1011, 1012 - ÚZ 372 (sběrné dvory v mikroregionu Čebínka)*
- *Účetní doklad č. 50001, 490066, 490071, 490070, 490069, 480010 až 480013, 800008, 80015, 80016*
- *Smlouva č. 008080/11/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje ze dne 18. 8. 2011 (sběrné dvory v mikroregionu Čebínka)*
- *Smlouva o dílo č. zhotovitele 03/2011 ze dne 13. 6. 2011 (projektová dokumentace - sběrné dvory)*
- *Smlouva o dílo ze dne 13. 6. 2011 (projektová dokumentace - sběrný dvůr Všechnovice)*
- *Směrnice č. 7 pro provedení inventarizace*

- Směrnice č. 9 pro odepisování dlouhodobého majetku
- Zápis z jednání Předsednictva a Valné hromady DSO Mikroregion Čebínka ze dne 3. 8. 2011
- Zápis ze zasedání Předsednictva DSO Mikroregion Čebínka ze dne 12. 10. 2011

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Čebínka za rok 2011

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 územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 39 odst. 6 stanoví, že dobrovolný svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Drásov, dne 9. února 2012


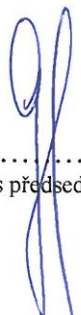

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Mikroregion Čebínka pan Petr Grünwald a účetní svazku obcí paní Ing. Lenka Droběnová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Petr Grünwald		
..... předseda svazku obcí	 podpis předsedy svazku obcí
Ing. Lenka Droběnová		
..... účetní	 podpis účetní

P o u č e n í


Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Mikroregion Čebínka prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Čebínka dne 9. února 2012.

Petr Grünwald		
..... předseda svazku obcí	 podpis předsedy svazku obcí

Závěrečný účet za rok 2011

- Porovnání aktiv a pasiv

	2009	2010	2011
A K T I V A			
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		65.237,50	65.237,50
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek		549.940,00	549.940,00
021 Stavby	6.324.231,45		6.510.325,45
022 Samost.movitě věci a soubory movit.věcí	801.820,00		880.660,00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	533.314,00		667.474,00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-65.237,50		-65.237,50
079 Oprávky k ostat.dlouh.nehmotnému majetku	0,00		-241.644,00
081 Oprávky ke stavbám	0,00		-619.745,00
082 Oprávky k sam.mov.věcem a soub.mov.věcí	0,00		-118.365,00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	45.459,87		146.317,47
511 Opravy a udržování	611.167,00		4.296,00
518 Ostatní služby	72.345,00		9.985,50
521 Mzdové náklady	34.000,00		12.000,00
538 Jiné daně a poplatky	800,00		0,00
547 Manka a škody	0,00		7.200,00
549 Ostatní náklady z činnosti	3.885,00		3.939,00
569 Ostatní finanční náklady	2.773,00		1.998,00

Závěrečný účet za rok 2011

- Porovnání aktiv a pasiv

	2009	2010	2011
P A S I V A			
211		0,00	0,00
217		0,00	0,00
218		0,00	0,00
321 Dodavatelé		0,00	2.030,50
401 Jmění účetní jednotky		117.365,98	1.097.061,98
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku		8.209.005,45	7.628.603,45
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody		-65.237,50	-1.044.991,50
420		0,00	0,00
432 Nerozděl.zisk, neuhraz.ztráta minul.let		0,00	-6.368,61
440		0,00	0,00
474		0,00	0,00
649 Ostatní výnosy z činnosti		0,00	12.500,00
662 Úroky		649,39	466,60
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů		717.952,00	125.079,00

Závěrečný účet za rok 2011

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	‰	rozpočet upravený	‰	rozdíl
1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00	0.00	0,00	0.00	0,00
2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	12.966,60	300,00	4322.20	13.000,00	99.74	-33,40
4 - PŘIJATÉ DOTACE	524.373,00	38.900,00	1348.00	524.800,00	99.92	-427,00
C E L K E M P Ř Í J M Y	537.339,60	39.200,00	1370.76	537.800,00	99.91	-460,40

Závěrečný účet za rok 2011

- rozpočtové hospodaření dle tříd

třída	skutečnost	rozpočet schválený	‰	rozpočet upravený	‰	rozdíl
5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	30.188,00	39.200,00	77.01	30.300,00	99.63	-112,00
6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	406.294,00	0,00	0.00	406.500,00	99.95	-206,00
CELKEM VÝDAJE	436.482,00	39.200,00	113.47	436.800,00	99.93	-318,00

Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky za rok 2011

1. Vymezení předpisů, na základě kterých byla inventarizace provedena

- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění
- vyhláška č. 410/2009 Sb., prováděcí vyhláška k zákonu o účetnictví
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků
- ČUS pro některé vybrané účetní jednotky
- směrnice o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků

2. Inventarizační komise

Předseda DSO dle směrnice o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků jmenoval inventarizační komisi ve složení:

Předseda: Ing. Miroslav Bartoš

Členové: Ladislav Medek, Dobromila Holemá

3. Termín provedení, místo, rozsah, způsob provedení a druh inventur

Termín provedení inventarizací: k okamžiku sestavení účetní závěrky, tj. 31.12.2011

Rozsah, místo a způsob provedení:

Budovy a stavby: fyzická inventura, inventarizace periodická

Samostatné movité věci a soubory movitých věcí: fyzická inventura, inventarizace periodická

Drobný dlouhodobý hmotný majetek: fyzická inventura, inventarizace periodická

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek: fyzická inventura, inventarizace periodická

Bankovní účty: dokladová inventura, inventarizace periodická

Pohledávky a závazky, fondy: dokladová inventura, inventarizace periodická

Ostatní účty dle účtové osnovy: dokladová inventura, inventarizace periodická

4. Den zahájení a den ukončení inventarizačních prací:

Fyzické inventury k 31.12.2011: zahájení 22.12.2011, ukončení 29.12.2011

Fyzická inventura rozdílová: zahájení 5.1.2012, ukončení 8.1.2012

Dokladové inventury: k 31.12.2011: zahájení: 5.1.2012, ukončení 8.1.2012

5. Rekapitulace zjištění z jednotlivých inventur, návrhy opatření, vyčíslení inventarizačních rozdílů, vč. zdůvodnění vzniku

K jednotlivým položkám fyzicky inventarizovaného majetku byly dne 29.12.2012 vypracovány Inventurní soupisy prvotní, ke kterým jsou připojeny přílohy inventurních soupisů. Následně v době od 5.1 – 8.1.2012 probíhala fyzická inventura rozdílová. Byly vytvořeny dodatečné inventurní soupisy zachycující změnu skutečného stavu inventarizačních položek v době od 29.12. – 31.12.2011. Dne 8.1.2012 byly vytvořeny inventarizační soupisy se stavem majetku k 31.12.2011, ke kterým jsou připojeny přílohy - inventurní seznamy dle SU a AU.

K položkám majetku a závazků, které byly inventarizovány dokladově, byly vypracovány inventurní soupisy s přílohami.

Na základě provedených fyzických a dokladových inventur nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdílů.

6. Návrh na vypořádání inventarizačních rozdílů

7. Závěr, zhodnocení inventarizace

Řádná inventarizace veškerého majetku a závazků proběhla v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 410/2009 Sb., vyhláškou č. 270/2010 Sb., ČUS pro některé vybrané účetní jednotky a Směrnicí o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků.

Inventarizační komise nemá výhrady k dodržování předepsaných postupů o majetku a závazků a účetních postupů. Inventarizační komise neuložila žádná nápravná opatření k odstranění nedostatků jak v průběhu inventarizací, tak po skončení inventarizací.

8. Datum vyhotovení závěrečné inventarizační zprávy, jména a podpisy členů inventarizační komise, která zápis sestavila, schválení výsledků a podpis statutárního zástupce

Závěrečná zpráva o výsledcích inventarizace byla vyhotovena dne: 15. 1. 2012

Inventarizační komise:

Předseda: Ing. Miroslav Bartoš

..... 


Členové: Ladislav Medek

..... 

Dobromila Holemá

..... 

Závěrečnou inventarizační zprávu schválil předseda DSO
Petr Grünwald

..... 

V Malhostovicích dne 20.1.2012

Obec: Mikroregion Čebínka
Okres: Brno - venkov

Krajský úřad Jihomoravského kraje
PODATELNA -18-
 Č.j.:
 Příloha č.99
31-01-2012
 DOŠLO
 Počet listů:
 Počet příloh:
 Podpis:

Finanční vypořádání dotací přijatých obcemi a DSO z rozpočtu Jihomoravského kraje

v Kč						
Přijato do 31.12.2011	UZ	Vyčerpáno k 31.12.2011	Vráceno v průběhu roku 2011	K vrácení při vyúčtování po skončení roku 2011	K využití v následujících letech	
225 000,00	372	225 000,00	0,00	0,00	0,00	

Sestavil: Ing. Droběnová L.
Podpis: *[Signature]*

Odpovídá: Petr Grünwald
Podpis: *[Signature]*

Razítko obce:

