

Závěrečný účet
Mikroregionu Rakovec
za rok 2007

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění)

Dobrovolný svazek obcí Habrovany, Komořany, Olšany, Podbřežice, Rousínov a Tučapy byl založen pod názvem „Mikroregion Rakovec“ dne 6. 2. 2003.

Registrace svazku na Krajském úřadu Jihomoravského kraje v Brně byla dne 12. 3. 2003 pod čj. 1/2003.

Hospodaření svazku se probíhalo dle schváleného rozpočtu pro rok 2007, který byl ve výši 15 000,-Kč.

V průběhu roku byla schválena tři rozpočtová opatření:

RO č. 1/2007 zvýšení rozpočtu o částku 47 300,- Kč,

RO č. 2/2007 zvýšení rozpočtu o 65 000,- Kč,

RO č. 3/2007 zvýšení rozpočtu o částku 96 000,- Kč,

Název	RS v tis.	RU v tis.Kč	skutečnost Kč
Příjmy			
Neinvest. příspěvky členských obcí	15.00	15.00	15 002.00
Invest. příspěvky členských obcí	0.00	29.00	29 000.00
Investiční dotace - JMK	0.00	99.50	99 500.00
Příjmy z úroků	0.00	0.00	136.09
Příjmy celkem	15.00	143.50	143 638.09
Výdaje			
Projekt.dokumentace - vyhlídková věž	0.00	111.80	112 009.50
PD cyklotrasa Rousínov, Komořany Tučapy	0.00	96.00	96 000.00
Nákup materiálu	0.50	0.00	0.00
Konzultační poradenské služby	13.00	13.00	0.00
Cestovné	0.50	0.50	0.00
Ostatní neinvestiční dotace (MAS)	0.00	0.50	500.00
Služby peněžních ústavů	1.00	1.50	1 311.00
Výdaje celkem	15.00	223.30	209 820.50
Saldo příjmů a výdajů	0.00	-79.80	-66 182.41
Financování	0.00	79.80	66 182.41

Příjmy svazku RU 143 500,- Kč, skutečnost 143 638,09 Kč, tj. 100%.

Příjmy jsou tvořeny neinvestičními dotacemi od obcí svazku dle rozpočtu ve výši 15 002,- Kč, dále příjmy z investičních dotací od obcí svazku dle rozpočtu ve výši 29 000,- Kč, příjmy z dotací od JMK (na základě žádostí) na akci „Projektová dokumentace – Podpora turistického ruchu vybudováním cyklotras v mikroregionu Rakovec“ ve výši 67 000,- Kč (vlastní finance 29 000,- Kč od obcí Rousínov 2 900,- Kč, Komořany 11 600,- Kč a Tučapy 14 500,- Kč), a akci „Podpora zpracování dokumentace pro rozvojové projekty mikroregionů JMK – Vyhlídková věž Olšany, ve výši 32 500,- Kč. Dotace od JMK celkem ve výši 99 500,- Kč.

Příjmy z úroků bankovního účtu ve výši 136,09 Kč.

Poskytnuté dotace

poskyt.	UZ	účel	pol.	rozpočet	přiznaná dotace	čerpání	%
KÚ JMK	00369	dotace na PD "Vyhlídková věž"	4222	32 500.00	32 500.00	32 500.00	100
KÚ JMK	00221	dotace na PD cyklo. Mikroregion	4122	67 000.00	67 000.00	67 000.00	100
*	*	celkem	*	99 500.00	99 500.00	99 500.00	100

Výdaje svazku RU 223 300,- Kč, skutečnost 209 820,50 Kč, tj. 94%.

Běžné výdaje na RU 15 500,- Kč byly ve výši 1 811,- Kč, tj. 11,7% - viz tabulka.

Kapitálové výdaje na RU 207 800,- Kč, skutečnost 208 009,50 Kč, tj. 100% - viz tabulka.

Komentář k tabulce výdajů:

U běžných výdajů nebyly čerpány položky na poradenské služby a cestovné.

Kapitálové výdaje v částce 112 009,50 Kč na akci „Vyhlídková věž na k.ú. Olšany“ jsou za zpracování PD ve výši 105 000,- Kč a vynětí z lesního půdního fondu ve výši 7 009,50 Kč. Projektová dokumentace na cyklotrasu Rousínov, Komořany, Tučapy byla uhrazena zhotoviteli za 96 000,- Kč

Na běžném účtu u České spořitelny a.s. byla ke dni 31. 12. 2007 částka 66 182,41 Kč.

Mikroregion Rakovec nevytvářel účelové fondy.

Přílohou rozborů hospodaření je výkaz „Rozvaha“ ke dni 31. 12. 2007.

Aktiva celkem 819 680,52 Kč, pasiva 819 680,52 Kč.

Z přiloženého výkazu „Zisku a ztráty“ je zřejmé, že svazek nevykazoval hospodářskou činnost.

Výsledek hospodaření bude dán k přezkoumání auditorovi a následně projednán na valné hromadě.

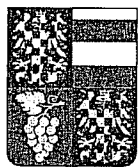
Ing. František Havíř
předseda svazku

Vyvěšeno na úřední desce dne: 24.4.2008

Sejmuto z úřední desky dne: 15.5.2008



Obec Olšany
Olšany 66
683 01 Rousínov



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

SpZn.: S - JMK 80036/2007 OKP
Č. j.: JMK 80036/2007

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007
dobrovolného svazku obcí
MIKROREGION RAKOVEC, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. listopadu 2007 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. dubna 2008. 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: Městský úřad Rousínov
Sušilovo nám. 56, 683 01 Rousínov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Hana Koumalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. František Havíř - předseda svazku
Blanka Malá - 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. Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání byly odstraněny a z tohoto důvodu lze na hospodaření svazku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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.

- II. při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dotace ve výši 67 000,- Kč, která byla svazku poskytnuta z rozpočtu Jihomoravského kraje na vybudování cyklotras byla připsána na účet svazku dne 24. 7. 2007 (výpis Čs. spořitelny a.s. A.7 ze dne 31.7.2007) a zaúčtována dokladem č. 27/7/2007 ze dne 31.7.2007. Dle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí Fin 2-12 M k 31. 10. 2007 nebyla tato změna rozpočtu dosud porížena. Nebylo postupováno v souladu s ustanovením § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., dle kterého se rozpočtová opatření uskutečňují povinně, jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu.*

Nápravné opatření:

K tomuto nedostatku svazek uvádí, že uvedená dotace byla projednána v rámci rozpočtového opatření č. 3/2007 na nejbližší správní radě, a to dne 25.10.2007 s tím, že jej doporučuje valné hromadě ke schválení. Následně bylo toto rozpočtové opatření schváleno na valné hromadě 27.11.2007 a poríženo do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M. Dále bylo usnesením 10/07/07/VH schváleno zmocnění předsedy svazku k realizaci rozpočtového opatření mezi jednotlivými zasedáními správní rady a valné hromady v případě přijetí dotace, které bude následně předloženo ke schválení v orgánech svazku. Napraveno.

- *Nebylo doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2007 v členské obci svazku Podbřežice nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku, jak je uvedeno v § 39 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dále nebylo doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu 15 dnů před jeho schválením v orgánu svazku u dvou členských obcí a to Komořany a Podbřežice jak je uvedeno v § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.*

Nápravné opatření:

Problematika byla projednána na valné hromadě dne 27.11.2007 s tím, že starostové odpovídají za zpětné potvrzení zveřejněných materiálů na úřední desce. Doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2007 v členské obci Podbřežice a doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu v členských obcích Komořany a Podbřežice byly dodány. Napraveno.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2007
- Rozpočtové opatření č. 3
- Účetní doklady za měsíc listopad a prosinec 2007 č. 34-43, z toho č. 42 (ÚZ 221) a č. 41 (ÚZ 369)
- Zápis o přijatých opatřeních k nápravě chyb a nedostatků z dílčího přezkumu, k tomu doložka o zveřejnění návrhu rozpočtu svazku na rok 2007 v členské obci Podbřežice a doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku za rok 2006 členské obce Komořany a Podbřežice
- Zápis z jednání 10. řádné valné hromady "Mikroregionu Rakovec" konané dne 27.11.2007, usnesení 10/01/07/VH - schválení rozpočtového opatření č. 3, usnesení 10/07/07/VH - zmocnění předsedy svazku k realizaci rozpočtového opatření mezi jednotlivými zasedáními správní rady a valné hromady v případě přijetí dotace

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Rakovec za rok 2007

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 2007 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 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Rousínov, dne 15. dubna 2008

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Hana Koumalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Hana Koumalová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku Mikroregion Rakovec dne 15. dubna 2008.

Ing. František Havíř

.....
Předseda svazku

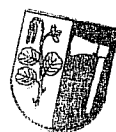
František Havíř

.....
Podpis předsedy svazku

Vyvěšeno na úřední desce dne: 29.4.2008

Sejmuto z úřední desky dne: 16.5.2008

K. M.



Obec Olšany
Olšany 66
683 01 Rousínov