

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.“).

**Mikroregion Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj
mikroregionu
Staré Město, náměstí Hrdinů 100
IČO 71162305
za období od 1.1.2017 do 31.12.2017**

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Statutární orgán územního samosprávného celku /dále jen územní celek	Josef Bazala, předseda správní rady
Auditorská společnost	Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště, Na Zápovědi 428
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku	Ing. Ivan Kučera, auditor
Místo přezkoumání	Kancelář auditora
Období, ve kterém bylo přezkoumání provedeno	Květen, červen 2018
Dílčí přezkoumání bylo provedeno ve dnech	-
Závěrečné přezkoumání provedeno ve dnech	29.5.-1.6.2018 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 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 **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100.**

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) **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100**, je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** 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 **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100**. 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) **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** 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) **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město,**

náměstí Hrdinů 100 jako celku. Při přezkoumání hospodaření územního celku **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** jako celku. za rok 2017 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) – viz příloha 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 **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** v budoucnosti:

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU (ÚZEMNÍHO CELKU) SVAZKU OBCÍ STAROMĚSTSKO, SVAZEK OBCÍ PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ MIKROREGIONU, STARÉ MĚSTO, NÁMĚSTÍ HRDINŮ 100 A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU (územního celku)

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	306 962,00 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	0,00%

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	0,00 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	306 962,00 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	7,36%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00 Kč
D	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele /stálá aktiva brutto/	429 828,00 Kč
D / D * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Auditorská společnost: Ing. Ivan Kučera, auditor, jmenovací dekret č. 353, Uherské Hradiště,
Na Záповědi 428

Odpovědný auditor: Ing. Ivan Kučera

Zpráva projednána se statutárním orgánem **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** dne 7.6.2018.

Zpráva předána statutárnímu orgánu **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** dne 7.6.2018.

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 **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** sestavená k 31.12.2017



Ing. Ivan Kučera
auditor

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized, flowing letters, positioned to the right of the printed name and title.

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 souvislost s ověřením souladu přezkoumávaného hospodaření **svazku obcí Staroměstsko, svazek obcí pro regionální rozvoj mikroregionu, Staré Město, náměstí Hrdinů 100** doplňují 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 mikroregionu.

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen valnou hromadou sdružení dne 20.12.2016 následovně:

celkové příjmy	273000,00
celkové výdaje	220000,00
Přebytek hospodaření	53000,00

Valné hromadě předložen rozpočet ke schválení v členění dle činností, tj. na oddíly a paragrafy a dále seskupením položek v rámci jednotlivých oddílů a paragrafů.

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

Návrh rozpočtu Mikroregionu Staroměstsko byl zveřejněn na úřední desce:

obec	Vyvěšeno	Sňato
Babice	2.12.2016	19.12.2016
Boršice	1.12.2016	19.12.2016
Huštěnovice	2.12.2016	18.12.2016
Jalubí	1.12.2016	17.12.2016
Jankovice	1.12.2016	17.12.2016
Kostelany nad Mor.	2.12.2016	20.12.2016
Košíky	2.12.2016	18.12.2016
Kudlovice	2.12.2016	19.12.2016
Nedakonice	1.12.2016	17.12.2016
Ořechov	1.12.2016	16.12.2016
Polešovice	2.12.2016	19.12.2016
Staré Město	1.12.2016	17.12.2016
Sušice	2.12.2016	18.12.2016
Traplice	2.12.2016	20.12.2016
Tučapy	1.12.2016	19.12.2016
Tupesy	1.12.2016	16.12.2016

Újezdec	1.12.2016	19.12.2016
Vážany	2.12.2016	18.12.2016
Zlechov	2.12.2016	18.12.2016

Ověření zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2017 Mikroregionu Staroměstsko na úředních deskách členských obcí provedeno v následujícím případě:

- Městys Polešovice, rozpočet na rok 2017 zveřejněn dne 15.1.2017,
- Obec Jalubí, rozpočet na rok 2017 zveřejněn dne 13.1.2017,
- Obec Vážany, rozpočet na rok 2017 zveřejněn dne 12.1.2017.

B. Výsledky rozpočtového hospodaření

Dle výkazu o plnění rozpočtu za rok 2017 vykazuje rozpočtové hospodaření Mikroregionu Staroměstsko následující údaje:

Příjmy	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	0	0
Nedaňové příjmy	114000,00	114000,00
Kapitálové příjmy	0	0
Přijaté dotace	193000,00	194462,00
Celkové příjmy	307000,00	308462,00

Výdaje	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	237000,00	236333,50
Kapitálové výdaje	0	0
Výdaje celkem	237000,00	236333,50

Přebytek hospodaření	72 128,50
----------------------	-----------

Ve financování se přebytkové hospodaření projevilo následujícím způsobem:

Zvýšení stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	65878,50
Operace z peněžních účtů nemající charakter příjmů a výdajů	6250,00
Celkem	72128,50

C. Změny rozpočtu – rozpočtová opatření

V průběhu roku 2017 schválila valná hromada návrh na změnu rozpočtu následovně:

	Příjmy	Výdaje
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	0	5000,00
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	34000,00	12000,00
Celkem	34000,00	17000,00

Dle výkazu Fin 2-12 pro hodnocení plnění rozpočtu činí hodnoty schváleného a upraveného rozpočtu:

	Příjmy	Výdaje
Schválený rozpočet	273000,00	220000,00
Upravený rozpočet	307000,00	237000,00
Rozdíl	34000,00	17000,00

Údaje o rozpočtu po změnách v výkazu Fin 2-12 navazují na schválený rozpočet a schválená rozpočtová opatření.

V souladu s ustanovením § 16, odst. 5 a § 39, odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Staroměstko:

Rozpočtové opatření	Datum zveřejnění
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	29.12.2017

Oznámení na úředních deskách členských obcí o zveřejnění rozpočtových opatření s uvedením, kde byla zveřejněna v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby ověřeno v následujících případech:

Rozpočtové opatření	Obec	Datum zveřejnění
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Tučapy	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Tučapy	29.12.2017
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Zlechov	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Zlechov	29.12.2017
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Kostelany nad Moravou	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Kostelany nad Moravou	29.12.2017
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Polešovice	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Polešovice	29.12.2017
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Boršice	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Boršice	29.12.2017
Rozpočtové opatření č. 1 – 13.6.2017	Jankovice	10.7.2017
Rozpočtové opatření č. 2 – 13.12.2017	Jankovice	29.12.2017

D. Závěrečný účet za rok 2016

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 2016 projednala a schválila valná hromada mikroregionu dne 27.6.2017.

Svazek obcí zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

Zveřejnění návrhu závěrečného účtu na internetových stránkách Mikroregionu Staroměstsko nebylo doloženo.

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 Mikroregionu Staroměstsko byl zveřejněn na úřední deskách členských obcí následovně:

obec	Vyvěšeno	Sňato
Babice	26.5.2017	13.6.2017
Boršice	26.5.2017	13.6.2017
Huštěnovice	26.5.2017	13.6.2017
Jalubí	26.5.2017	13.6.2017
Jankovice	26.5.2017	13.6.2017
Kostelany nad Mor.	26.5.2017	12.6.2017
Košíky	26.5.2017	13.6.2017
Kudlovice	26.5.2017	13.6.2017
Nedakonice	26.5.2017	13.6.2017
Ořechov	26.5.2017	13.6.2017
Polešovice	26.5.2017	13.6.2017
Staré Město	26.5.2017	13.6.2017
Sušice	26.5.2017	13.6.2017
Traplice	26.5.2017	13.6.2017
Tučapy	26.5.2017	13.6.2017
Tupesy	26.5.2017	13.6.2017
Újezdec	26.5.2017	13.6.2017
Vázaný	26.5.2017	13.6.2017
Zlechov	26.5.2017	13.6.2017

Dle ustanovení § 39,, odst. 10 zákona č. 250/2002 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, svazek obcí zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a současně vyvěsí na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet Mikroregionu Staroměstsko byl zveřejněn na jeho internetových stránkách dne 17.7.2017 s uvedením, že v listinné podobě je k dispozici na MěÚ Staré Město, finanční odbor, dveře č. 106.

Ověření zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2016 Mikroregionu Staroměstsko na úředních deskách členských obcí provedeno v následujícím případě:

- Městys Polešovice, závěrečný účet zveřejněn dne 14.7.2017,
- Obec Jalubí, závěrečný účet zveřejněn dne 18.7.2017,

- Obec Vážany, závěrečný účet zveřejněn dne 18.7.2017,

E. Účetní závěrka za rok 2016

V souladu s ustanovením § 50, odst. 2, písm. c/ vyhl.č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, na základě doporučení tříčlenného schvalujícího orgánu byla účetní závěrka sestavená k datu 31.12.2016 schválena valnou hromadou mikroregionu dne 27.6.2017.

F. Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled sestaven na období let 2015 – 2019 v režimu zákona č. 250/2002 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění do 31.12.2016.

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Staroměstsko včetně oznámení, kde je k nahlédnutí v listinné podobě.

Oznámení na úředních deskách členských obcí o zveřejnění rozpočtového výhledu na období 2015 - 2019 s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jejich listinné podoby ověřeno v následujících případech:

obec	Zveřejnění
Boršice	28.2.2017
Jankovice	28.2.2017
Kostelany nad Mor.	28.2.2017
Polešovice	28.2.2017
Zlechov	28.2.2017

G. Dodržování rozpočtové kázně

Na základě údajů výkazu Fin 2-12 M – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků nebylo zjištěno překročení rozpočtu výdajů vyšší jak 100,00 Kč.

II. Dodržování platných postupů účtování a rozpočtové skladby

Mikroregion Staroměstsko v průběhu účetního období 2017 postupoval při vedení účetnictví v souladu s 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 a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.

III. Nakládání s majetkem, provedení inventarizací a stavy rozvahových účtů k 31.12.2017

Mikroregion Staroměstsko provedl v souladu s ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., zejména ustanovení § 29 a následujících, inventarizaci majetku a závazků.

V souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb. o inventarizaci majetku a závazků vydán příkaz k provedení inventarizace k provedení inventarizace majetku a závazků pro rok 2017. Inventarizace provedena k datu 31.12.2017, příkazem k provedení inventarizace ustavena ústřední inventarizační komise.

Účet 022 – samostatné movité věci Kč 295.500,- doloženo provedenou fyzickou inventarizací – jedná se o mobilní podium – viz přijatá faktura č. 004/08 od Mysliveckého sdružení Lípa Staré Město.

Účet 028 – drobný dlouhodobý majetek Kč 134.328,00,- doloženo provedenou fyzickou inventarizací – jedná se o 20 ks dřevěných lavic, 10 ks prodejních stánků.

Účet 231 základní běžný účet vykazuje aktivní zůstatek Kč 325.517,89, zůstatek navazuje na výpis bankovního účtu 27-9993540247/0100.

Účet 261 – pokladna vykazuje aktivní zůstatek Kč 4.750,00, zůstatek navazuje na zůstatek k 31.12.2017 dle pokladní knihy a výsledek fyzické inventarizace stavu pokladní hotovosti k 31.12.2017.

IV. Přehled o přijatých dotacích a jejich čerpání

Na položce 4121 – neinvestiční přijaté transfery od obcí proúčtována celková částka Kč 192.962,00 – jedná se o uhrazené členské příspěvky od členských obcí mikroregionu.

V. Ručení mikroregionu třetím osobám

Dle prohlášení odpovědných zástupců mikroregionu a dle údajů podrozvahové evidence mikroregion neručí za závazky třetích osob.

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

Nebyly zjištěny.