



Gita Štolfová, auditorka č. oprávnění 1782
Školní 6911, 765 02 Otrokovice

Zpráva nezávislého auditora 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.“).

pro dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti

IČ: 70 92 61 40

za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

VŠEOBECNÉ INFORMACE

Tato zpráva je zpracována v souladu s § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Při provádění přezkumu auditor vychází z § 12 zákona. Tato zpráva se předává jako návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K tomuto návrhu máte právo podat písemné stanovisko do 30 pracovních dnů od převzetí návrhu. Stanovisko je třeba doručit auditorovi. Pokud nevyužijete své právo na námitku, považujte tuto zprávu za zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření.

Statutárním orgánem dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Ostrožsko – Veselsko je předseda JUDr. PhDr. Petr Kolář, Ph.D.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí prováděla auditorka Gita Štolfová.

Oprávněná auditorka, Gita Štolfová, provedla přezkoumání hospodaření územního celku dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

Místem přezkoumání hospodaření územního celku byla budova MěÚ Veselí nad Moravou, náměstí Míru 667, 698 01 Veselí nad Moravou a sídlo auditorky Gity Štolfové, Školní 6911, 765 Otrokovice.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo zahájeno 26. února a ukončeno 25. května 2018.

První činností auditorky, kterou bylo přezkoumání hospodaření zahájeno, byl schvalovací proces rozpočtu a dnem provedení bylo 26. února 2018 a poslední činností auditorky bylo ověření dluhu územního celku provedeného dne 25. května 2018.

III. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti.

Mojí úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedla 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 jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získala omezenou jistotu, zda hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod II. této zprávy).

IV. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření územního celku je uvedeno v příloze, která je nedílnou součástí této zprávy a v jednotlivých dílčích přezkoumání hospodaření. V rámci přezkoumání hospodaření územního celku činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

V. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě mnou provedeného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko jsem nezjistila žádnou skutečnost, která by mne vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě II. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Závěr - zjištěné chyby a nedostatky z dílčího přezkoumání hospodaření byly odstraněny.

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abych ve zprávě uvedla

závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedla, 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko jako celku.

V průběhu přezkoumání hospodaření byla vedení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko předána dílčí zpráva o průběhu ověření.

Dílčí zpráva o průběhu ověření je k dispozici v sídle Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti:

- Dílčí přezkoumání ze dne 26. a 27. února 2018.

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, nevyplynula žádná rizika v hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGION OSTROŽSKO – VESELSKO, SVAZEK OBCÍ PRO CELKOVÝ ROZVOJ ZÁJMOVÉ OBLASTI A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ

Podíl pohledávek na rozpočtu

Ve vymezených pohledávkách je obsažena pohledávka za společností Dat, s.r.o. ve výši 1,3 mil. Kč a jež byla uhrazena v lednu 2018.

A	Vymezení pohledávek	1 379 176Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	857 738 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	160,79 %

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	31 550 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	857 738 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	%

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	19 271 816 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

E. VYJÁDŘENÍ K POMĚRU DLUHU DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGION OSTROŽSKO - VESELSKO 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VI. DALŠÍ INFORMACE

Auditor si vyhrazuje právo změnit výsledek přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 v případě nových skutečností, známých po datu uzavření zprávy. Zpráva se předkládá dobrovolnému svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti jako součást závěrečného účtu za rok 2017. Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti se zavazuje zveřejňovat tuto zprávu s nedílnou přílohou, kterou tvoří rozvaha za rok 2017, výkaz zisku a ztráty za rok 2017, příloha k účetní závěrce za rok 2017 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za rok 2017.

Stanovisko dobrovolného svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, **pokud bude vydáno.**

Vyhotoveno dne 25. května 2018

Gita Štolfová, auditorka č. oprávnění 1782
Školní 6911, 765 02 Otrokovice



Zpráva projednána se statutárním orgánem dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti dne 25. května 2018.

Zpráva předána statutárnímu orgánu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ostrožsko – Veselsko, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti dne 25. května 2018.

JUDr. PhDr. Petr Kolář, Ph.D.

Gita Štolfová, auditorka