



**ZÁVĚREČNÝ ÚČET MIKROREGIONU ODERSKO ZA ROK 2016**  
v tis. Kč

REKAPITULACE	Schválený rozpočet pro rok 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - ní plnění
Příjmy	505,4	743,0	961,6	1 014,6	1 070,6	1 045,5	103%
Výdaje	505,4	844,8	1 058,6	1 144,6	1 070,6	990,9	87%
<b>+/-3. třída</b>	0,0	101,8	97,0	130,0	0,0	-54,6	-
<b>Rozdíl</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%

Odry dne: 08.06.2017  
Zpracovala: Ing. Martina Paprskářová

VYVĚŠENO DNE: 12. června 2017

SŇATO DNE: 28. června 2017

Příjmová část rozpočtu

Tř.	Par.	Položka	Učel.znak	Org.	Zdroj příjmu	Schválený rozpočet 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - n. plnění
2	2141	2111			příjmy z poskytování služeb a výrobků (servis TOI TOI)	25,0	25,0	25,0	25,0	22,4	22,4	100%
2	2141	2133			příjmy z pronájmu mov. věcí	50,0	50,0	50,0	50,0	45,0	45,0	100%
	<b>Celkem z 2</b>					75,0	75,0	75,0	75,0	67,4	67,4	100%
3	3636	2324			přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	25,0	25,0	25,0	25,0	25,0	0,0	0%
3	3900	2324	104100033	32016	záloha na mzdy - zaměstnanci MO - 14,137%	0,0	0,0	33,6	33,6	50,3	50,3	100%
3	3900	2324	104500033	32016	záloha na mzdy - zaměstnanci MO - 80,863%	0,0	0,0	192,1	192,1	287,5	287,5	100%
3	3900	2324	32016	32016	záloha na mzdy - zaměstnanci MO - 5,0%	0,0	0,0	11,9	11,9	17,8	17,8	100%
	<b>Celkem z 3</b>					25,0	25,0	262,6	262,6	380,6	355,6	93%
4	4116		17027		přijaté dotace z programu MMR - "Mikroregion Odersko za poznáním"	0,0	200,0	200,0	200,0	200,0	200,0	100%
4	4121				přijaté dotace od obcí včetně příspěvku "MAS" a příspěvku na dar DM TO Poodří a přísp. Na projekt "MO za poznáním"	404,4	347,0	347,0	347,0	346,3	346,3	100%
4	4122		606		přijaté dotace z programu MSK - "Management v MO 2016"	0,0	95,0	76,0	76,0	76,0	76,0	100%
4	4134				převody z rozúčtových účtů	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
	<b>Celkem z 4</b>					404,4	642,0	623,0	623,0	622,3	622,3	100%
2	6310	2141			úroky	1,0	1,0	1,0	1,0	0,3	0,3	99%
2	6330	4134			převody vlastním fondům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	288,9	-
	<b>Celkem z 6</b>					1,0	1,0	1,0	1,0	0,3	289,2	-
	<b>Celkový součet po konsolidaci</b>					505,4	743,0	961,6	1 014,6	1 070,6	1 045,5	98%

Výdajová část rozpočtu

Tř.	Par.	Položka	Učel.znak	Org.	Zdroj výdajů	Schválený rozpočet 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - n. plnění
5.1	2141	5021			ostatní osobní výdaje	5,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	2141	5139			nákup materiálu	1,0	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	2141	5169			projekt z MMR - "Podpora rozvoje regionů"	30,0	30,0	30,0	30,0	23,0	23,0	100%
5.1	2141	5169		22016	neinv. transfery neziskových org. "Destin. management turist. obl. Poodří - Moravské Kravatsko o.p.s."	0,0	300,5	300,5	300,5	300,5	300,4	100%
5.1	2141	5221			neinv. transfery neziskových org. "MAS"	0,0	113,0	113,0	113,0	75,0	74,8	100%
5.1	2141	5229			neinv. transfery neziskových org. "MAS"	103,3	103,3	103,0	103,0	103,0	102,7	100%
	<b>Celkem z 2141</b>					139,3	552,8	546,8	546,8	501,8	500,9	100%
5.1	3636	5021		12016	projekt z kraje "Management v MO 2016" - 50%	5,0	5,0	80,0	80,0	80,0	72,0	90%
5.1	3636	5021		12016	projekt z kraje "Management v MO 2016" - 50%	0,0	190,0	80,0	80,0	80,0	80,0	100%
5.1	3636	5139			nákup materiálu	1,0	1,0	3,0	3,0	1,0	2,4	237%
5.1	3636	5164			nájemné	0,0	3,0	3,0	3,0	3,0	0,6	20%
5.1	3636	5169			nákup ostatních služeb-Gordic, audit, výstavlnictví, spisová služba	14,0	14,0	37,0	37,0	37,0	36,2	98%
5.1	3636	5172			programové vybavení - spisová služba	0,0	14,0	20,0	20,0	15,0	14,5	97%
5.1	3636	5173			cestovné	0,0	0,0	2,0	2,0	1,0	0,1	13%
5.1	3636	5175			pohoštění	15,0	15,0	15,0	15,0	13,0	12,4	95%
5.1	3636	5194			věcné dary	1,0	1,0	1,0	1,0	0,0	0,0	0%
5.1	3636	5229			neinv. transfery neziskových org. "Destin. management turist. obl. Poodří - Moravské Kravatsko o.p.s."	113,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3636	5362			platby daní a poplatků	1,0	1,0	1,0	1,0	1,3	1,3	96%
	<b>Celkem z 3636</b>					150,0	244,0	242,0	242,0	231,3	219,5	95%

Výdajová část rozpočtu - pokračování

Tř.	Par.	Položka	Učel.znak	Org.	Zdroj výdajů	Schválený rozpočet 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - ni plnění
5.1	3726	5169			příprava potenciálu - kompostéry	0,0	0,0	53,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3900	5038			ostatní povinné pojistné - Kooperativa	5,0	0,0	5,0	0,0	0,4	0,4	37%
5.1	3900	5011			mzdy - podíl 14,137%	0,0	0,0	24,9	24,9	24,9	24,9	100%
5.1	3900	5011			mzdy - podíl 80,863%	0,0	0,0	142,3	142,3	142,3	142,3	100%
5.1	3900	5011			mzdy - podíl 5,0%	0,0	0,0	8,8	8,8	8,8	8,8	100%
5.1	3900	5031			sociální pojištění - podíl 14,137%	0,0	0,0	6,2	6,2	6,2	6,2	100%
5.1	3900	5031			sociální pojištění - podíl 80,863%	0,0	0,0	35,6	35,6	35,6	35,6	100%
5.1	3900	5031			sociální pojištění - podíl 5,0%	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2	100%
5.1	3900	5032			zdravotní pojištění - podíl 14,137%	0,0	0,0	2,2	2,2	2,2	2,2	99%
5.1	3900	5032			zdravotní pojištění - podíl 80,863%	0,0	0,0	12,8	12,8	13,0	12,6	97%
5.1	3900	5032			zdravotní pojištění - podíl 5,0%	0,0	0,0	0,8	0,8	0,8	0,8	99%
5.1	3900	5139			nájemné	0,0	0,0	5,0	5,0	2,5	2,4	98%
5.1	3900	5164			nájemné	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3900	5169			cestovné	10,0	0,0	28,0	14,0	14,0	13,3	95%
5.1	3900	5173			pohoštění	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3900	5175			sankce jiným rozpočtům	1,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3900	5362			povinné poj. na soc. zabezp.	2,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.1	3900	5031				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
		<b>Celkem z 3900</b>				41,0	0,0	240,8	326,8	253,5	251,7	99%
5.3	6310	5161			služby pošt	1,0	1,0	3,0	1,5	1,5	1,3	84%
5.3	6310	5163			služby peněžních ústavů	5,0	5,0	5,0	4,0	4,0	3,5	88%
5.3	6310	5182			zálohy do pokladny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0%
5.3	6310	5909			rezerva	148,1	21,2	0,2	0,2	57,7	0,0	0%
		<b>Celkem z 6310</b>				154,1	27,2	8,2	8,2	63,2	4,8	8%
5.3	6320	5163			pojištění	14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	13,8	99%
		<b>Celkem z 6320</b>				14,0	14,0	14,0	14,0	14,0	13,8	99%
5.3	6330	5345			převody vlastním rozpočtovým účtům	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	276,0	-
5.3	6330	5348			převody do vlastní pokladny	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	12,9	-
		<b>Celkem z 6330</b>				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	288,9	-
5.3	6399	5362			platby daní a poplatků SR	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	0%
		<b>Celkem z 6399</b>				7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	7,0	0%
		<b>Celkový součet po konsolidaci</b>				505,4	844,8	1 058,6	1 144,6	1 070,6	990,9	

Osmá třída financování

	Schválený rozpočet 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - ni plnění
Příjmy po konsolidaci	505,4	743,0	961,6	1 014,6	1 070,6	1 045,5	98%
Výdaje po konsolidaci	505,4	844,8	1 058,6	1 144,6	1 070,6	990,9	93%
<b>Výsledek hospodaření běžného roku</b>	0,0	-101,8	-97,0	-130,0	0,0	54,6	

Tř.	Par.	Položka	Učel.znak	Org.	Zdroj příjmu a výdajů	Schválený rozpočet 2016	První upravený rozpočet pro rok 2016	Druhý upravený rozpočet pro rok 2016	Třetí upravený rozpočet pro rok 2016	Čtvrtý upravený rozpočet pro rok 2016	Čerpání rozpočtu k 31.12.2016	% - ni plnění
8		8115			změna stavu krátkodobých prostředků	0,0	101,8	97,0	97,0	130,0	0,0	-54,6
		<b>Celkem z 8</b>				0,0	101,8	97,0	97,0	130,0	0,0	-54,6
		<b>Celkový součet</b>				0,0	101,8	97,0	97,0	130,0	0,0	-54,6

Stav běžného účtu k 01.01.2016:  
 Stav běžného účtu k 31.12.2016:  
 Stav pokladny k 31.12.2016:

261 577,63 Kč  
 316 180,42 Kč  
 0,00 Kč

**Zpráva**  
*o výsledcích přezkoumání hospodaření  
svazku obcí*

*Mikroregion Odersko*

*za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016*

*Určena pro: Valnou hromadu*

*duben 2017*

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, ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení §10 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon 420/2004 Sb.“) vydávám tuto zprávu za období od 1.1. 2016 do 31.12. 2016 pro Svazek obcí Mikroregion Odersko

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

### ***Název svazku obcí:***

Mikroregion Odersko  
se sídlem: Masarykovo náměstí 25, 742 35 Odry  
IČO: 70953201

### ***Přezkum provedl:***

auditor Ing. Jiří Turoň  
číslo oprávnění 1907  
místo podnikání: Havířov-Město, Palackého 689/2

Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:  
Nepodílely se

### ***Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Odersko***

Auditor provedl přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Odersko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

### ***Místo přezkoumání:***

Městský úřad v Odrách, Masarykovo náměstí čp. 25, 742 35 Odry

### ***Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření provedeno:***

- Dílčí přezkoumání hospodaření nebylo provedeno
- Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo dne 31. 3. 2017

### ***Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Odersko auditorem***

- První činnost auditora: zaslání přehledu podkladů pro přezkoumání hospodaření, den provedení: 2. 3. 2017
- Poslední činnost auditora: převzetí „Prohlášení vedení svazku obcí Mikroregion Odersko k přezkumu hospodaření za rok 2016“, den provedení: 12. 4. 2017

## 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) 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 svazku obcí,
- b) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- c) účetnictví vedené svazkem obcí.

Svazek obcí v roce 2016:

- a) nehospodařil s prostředky peněžních fondů,
- b) neprovozoval podnikatelskou činnost a nevykázal v této činnosti žádné náklady a výnosy,
- c) nehospodařil s cizími prostředky,
- d) nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- e) nezastavil majetek ve prospěch třetích osob,
- f) neuzavřel nové smlouvy o ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- g) nerealizoval žádnou veřejnou zakázku v režimu zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění.
- h) neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích na základě smlouvy mezi dvěma či více územními celky, nebo s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- i) nezřizoval na svém majetku žádné věcné břemeno,
- j) nehospodařil s majetkem ve vlastnictví státu,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

## 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 Mikroregion Odersko.

Mou úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsem provedl 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 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsem povinen dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abych získal omezenou jistotu, zda hospodaření Svazku obcí Mikroregion Odersko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).

#### **V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ**

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregion Odersko 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 Svazku obcí Mikroregion Odersko. 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 mnou provedeného přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregion Odersko jsem nezjistil 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 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, abych ve zprávě uvedl závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abych ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedl, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly.

*Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky*

**C. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ MIKROREGION ODERSKO A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ MIKROREGION ODERSKO**

- Podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí k 31.12. 2016 činí **25,73%**
- Podíl závazků na rozpočtu svazku obcí k 31. 12. 2016 činí **7,41%**
- Svazek obcí nemá k 31. 12. 2015 žádný majetek zatížený zástavním právem, a proto podíl zastaveného majetku k celkovému majetku obce je nulový.

Oproti r. 2015 nedošlo k zásadní změně algoritmu výpočtu poměrových ukazatelů, nově definovaný algoritmus byl publikován ve Zprávách ministerstva financí pro finanční orgány obcí a krajů číslo 1/2017.

Z dlouhodobých závazků a pohledávek byly do výpočtu zahrnuty pouze ty, které jsou splatné v roce 2017.

Svazek obcí vykazuje v rozvaze sestavené k 31. 12. 2016 dlouhodobé pohledávky ve výši 250 tis. Kč.

Svazek obcí vykazuje v rozvaze sestavené k 31. 12. 2016 dlouhodobé závazky ve výši 355,52 tis. Kč.

Doporučení k některým zjištěným skutečnostem uvádím v samostatném dopisu vedení účetní jednotky.

*Odpovědný auditor:*

Ing. Jiří Turoň

číslo oprávnění 1907



*Místo a datum vyhotovení zprávy:*

V Havířově dne 12. 4. 2017

***Zpráva je sepsána ve 2 vyhotoveních obsahuje 5 stran a následující přílohy:***

Příloha A Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil

Příloha E Finanční výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.12. 2016

Příloha F Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

**Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy popř. jejich vybranými ustanoveními:

- a) **zákonem č. 128/2000 Sb.**, o obcích, ve znění pozdějších předpisů a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- b) **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,
  - vyhláškou č. 5/2014 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,
- c) **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., (701 až 710),
  - vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků,
- d) **zákonem č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů a **zákonem č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek
- e) **zákonem 262/2006 Sb.**, zákoník práce.

**Finanční výkaz Fin 2-12 (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí) sestavený k 31. 12. 2016**

## Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání

PČ	Druh dokladu, dokumentu nebo písemnosti	specifikace dokladu, dokumentu nebo písemnosti
1a.	Usnesení z jednání valné hromady	zasedání z 4. 12. 2013 (usnesení B/13/46 a B/14/46 ke schválení členských příspěvků) zasedání ze 7. 12. 2015 ke schválení rozpočtu na rok 2016 a schválení rozpočtového výhledu zasedání čísla 6. až 11. konaná v roce 2016
1b.	zápisy z jednání představenstva	jednání čísla 5. až 10. konaná v roce 2016
2a.	Návrh rozpočtu na rok 2016	schválený valným shromážděním 7. 12. 2015
2b.	Zveřejnění rozpočtu v členských obcích	písemné oznámení o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 od všech členských obcí na období od roku 2016 až 2019 schválený valnou hromadou dne 7. 12. 2015 1 až 3/2016
2c.	Rozpočtový výhled	7001 až 7013
2d.	Rozpočtová opatření čísla	všechny smlouvy o nájmu mobiliáře Mikroregionu Odersko uzavřené v roce 2016
2e.	rozpočtové doklady	Darovací smlouva a smlouva o zápůjčce (DSO obdarovaný a zápujčitel) ze dne 4.5. 2015 vč. dodatku č. 1
3a.	Uzavřené smlouvy	Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje na realizaci projektu "Management v mikroregionu Odersko 2016" ze dne 8. 6. 2016, mzdové listy 2 osob činných za základě dohod o provedení práce za rok 2016, účetní doklady k vyúčtování odměn jejich úhradě včetně odvodů DPFO v roce 2016, Závěrečné vyúčtování projektu ze dne 30. 1. 2017, dopis KÚ MSK čj. MSK 20837/2017 - oznámení o doplatku dotace
3b.	Doklady k čerpání dotací	Rozhodnutí o poskytnutí dotace z rozpočtu MMR identifikační číslo 117D815004078 na realizaci projektu "Mikroregion Odersko za poznáním" + doklady k přijetí a použití dotace v roce 2016 Smlouva o dílo s firmou Machovský Mapy s.r.o. ze dne 27. 7. 2016 + daňový doklad číslo 162100525 sestavený k 31. 12. 2016 ze dne 27. 2. 2017 s okamžikem sestavení dne 27.2. 2017 za měsíc prosinec 2016
5.	Finanční výkaz Fin 2-12 M	021, 022, 028, 019, 231, 348, 472
6.	Účetní závěrka sestavená k 31.12. 2016	platný k 31.12. 2016
7.	Hlavní kniha	1 až 32
8.	Inventurní soupisy k účtům majetku a závazků	doklady 1001 až 1037
9.	Účtový rozvrh pro rok 2016	doklady 5001 až 5055
10.	Účetní doklady čísla:	doklady 6001 až 6022
10a.	přijaté faktury	doklady 3001 až 3144 k bankovním operacím na účtu 1771749359/0800
10b.	vystavené faktury	doklady 4001 až 4013 k bankovním operacím na účtu 94-1214801/0710
10c.	pokladní operace	doklady 2001 až 2027
10d.	interní doklady	Stanovy Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Odersko
10e.	bankovní operace	všechny mzdové listy za rok 2016
10f.	nájmy mobiliáře	rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2016 + příslušné přehledy na sociální a zdravotní pojištění
11a.	Ostatní dokumenty:	
11b.		
11c.		