

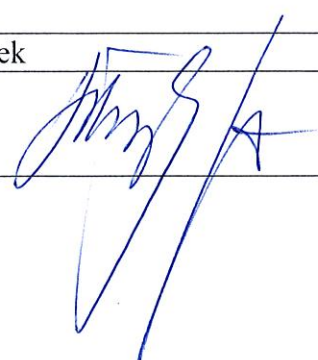


# ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

Řádná	X	Mimořádná			Mezitimní	
-------	---	-----------	--	--	-----------	--

sestavená ke dni **31. prosince 2013**

Název účetní jednotky	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod
Sídlo účetní jednotky: ulice čp. obec PSČ	Kounicova 271/13 Brno 602 00
Místo podnikání: ulice čp. obec PSČ	Kounicova 271/13 Brno 602 00
IČ	75082241
Právní forma	Účetní jednotka byla zřízena dle zákona č. 248/2000 Sb. o podpoře regionálního rozvoje
Účel zřízení	Administrace finančních prostředků ze strukturálních fondů
CZ-NACE	751100
Okamžik sestavení	19. 2. 2014
Kontaktní údaje - telefon:	532 193 501
Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	Ing. Blažena Kaderková
Podpisový záznam osoby odpovědné za účetnictví	
Osoba odpovědná za kontrolu správnosti údajů	Ing. Felix Carda 
Podpisový záznam osoby odpovědné za kontrolu správnosti údajů	
Statutární orgán	MUDr. Jiří Běhounek
Podpisový záznam statutárního orgánu	

Poznámka:

Obsah účetní závěrky se dále skládá z výkazů:

- Rozvaha,
  - Výkaz zisku a ztráty,
  - Příloha účetní závěrky,
  - Přehled o peněžních tocích,
  - Přehled o změnách vlastního kapitálu,
- kteřé jsou obsaženy v příloze tohoto listu.

\* Tato účetní závěrka byla zpracována systémem GINIS(R) firmy GORDIC(R) spol. s r.o.\*

ROZVAHA ÚSC za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGURUA 13012014 15:29

## ROZVAHA

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad  
sestavená k 31. prosinci 2013

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod	12/2013

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í			MINULÉ
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	
AKTIVA CELKEM			1 647 615 498,68	23 294 431,70	1 624 321 066,98	1 752 761 529,62
A. Stálá aktiva			34 138 641,97	23 204 990,10	10 933 651,87	13 538 914,44
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			11 562 369,00	6 183 553,30	5 378 815,70	6 219 491,70
1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Software	013	9 645 145,70	4 450 058,00	5 195 087,70	6 015 975,70
3.	Ocenitelná práva	014	297 500,00	113 772,00	183 728,00	203 516,00
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 619 723,30	1 619 723,30	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Uspořádací účet technického zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku	044	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek			22 554 272,97	17 021 436,80	5 532 836,17	7 074 986,88
1.	Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	022	14 315 701,83	8 782 865,66	5 532 836,17	7 074 986,88
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	8 238 571,14	8 238 571,14	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Uspořádací účet technického zhodn. ocenění dlouhodobého hmotného majetku	045	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Požizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky			22 000,00	0,00	22 000,00	244 435,86
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00

ROZVAHA ÚSC za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGURUA 13012014 15:29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	OBDOBÍ			MINULÉ
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	22 000,00	0,00	22 000,00	24 729,86
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	468	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	219 706,00
7.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B. Oběžná aktiva</b>			<b>1 613 476 856,71</b>	<b>89 441,60</b>	<b>1 613 387 415,11</b>	<b>1 739 222 615,18</b>
<b>I. Zásoby</b>						
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>II. Krátkodobé pohledávky</b>			<b>1 553 486 776,21</b>	<b>89 441,60</b>	<b>1 553 397 334,61</b>	<b>1 688 261 155,65</b>
1.	Odběratelé	311	36 060,70	0,00	36 060,70	139,00
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	940,00	0,00	940,00	19 290,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky titulu daní a obdobných dávek	318	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky ze sdílených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Pohledávky za zaměstnanci	335	1 630,00	0,00	1 630,00	0,00
11.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Jiné přímé daně	342	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	630 029,00
17.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	7 617 429,00	0,00	7 617 429,00	15 204 149,00
18.	Pohledávky za účastníky sdružení	351	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
21.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
22.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Krátkodobé pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	371	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Náklady příštích období	381	648 121,72	0,00	648 121,72	479 185,07
26.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Dohadné účty aktivní	388	1 544 735 386,79	0,00	1 544 735 386,79	1 671 928 363,58
28.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	447 208,00	89 441,60	357 766,40	0,00

ROZVAHA ÚSC za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGURUA 13012014 15:29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í			MINULÉ
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	
III.	Krátkodobý finanční majetek		59 990 080,50	0,00	59 990 080,50	50 961 459,53
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	50 785 016,18	0,00	50 785 016,18	42 529 177,84
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	9 096 834,32	0,00	9 096 834,32	8 353 481,69
15.	Ceniny	263	92 320,00	0,00	92 320,00	71 620,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	15 910,00	0,00	15 910,00	7 180,00



ROZVAHA ÚSC za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGURUA 13012014 15:29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í	
			BĚŽNÉ 1	MINULÉ 2
PASIVA CELKEM			1 624 321 066,98	1 752 761 529,62
C. Vlastní kapitál			18 338 782,00	23 411 444,18
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			12 570 452,33	14 953 279,05
1.	Jmění účetní jednotky	401	-91 781 325,57	-91 781 325,57
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	10 911 651,87	13 294 478,59
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	93 440 126,03	93 440 126,03
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7.	Opravy minulých období	408	0,00	0,00
II. Fondy účetní jednotky			9 134 631,32	8 389 058,69
6.	Ostatní fondy	419	9 134 631,32	8 389 058,69
III. Výsledek hospodaření			-3 366 301,65	69 106,44
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	493	-3 435 408,09	234 493,78
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření minulých účetních období	432	69 106,44	-165 387,34
D. Cizí zdroje			1 605 982 284,98	1 729 350 085,44
I. Rezervy			0,00	0,00
1.	Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky			73 810 000,00	71 610 000,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Dlouhodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	458	0,00	0,00
8.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
9.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	73 810 000,00	71 610 000,00
III. Krátkodobé závazky			1 532 172 284,98	1 657 740 085,44
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	11 448,06	11 254,97
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8.	Závazky z dělené správy a kaucí	325	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Přijaté zálohy daní	327	0,00	0,00
13.	Zaměstnanci	331	1 879 204,00	1 747 666,00
14.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	19 545,00	18 630,00
15.	Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	336	1 088 560,00	988 509,00
16.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00

ROZVAHA ÚSC za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGURUA 13012014 15:29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í	
			BĚŽNÉ 1	MINULÉ 2
17.	Jiné přímé daně	342	307 106,00	276 235,00
18.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
19.	Jiné daně a poplatky	344	0,00	0,00
20.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
21.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
22.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
23.	Závazky k účastníkům sdružení	352	0,00	0,00
24.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
25.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
27.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
28.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
29.	Krátkodobé závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	372	0,00	0,00
30.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	1 519 923 307,32	1 605 617 663,01
31.	Výdaje příštích období	383	155 119,00	89 090,00
32.	Výnosy příštích období	384	0,00	33 248 821,13
33.	Dohadné účty pasivní	389	8 787 995,60	15 742 216,33
34.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	0,00

\*\*\* Konec sestavy za NS 75082241 \*\*\*

Topologické omezení:

IČO: 75082241

Pevné omezení dat:

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV

Čas : 13:34:55

Datum: 19.02.2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUVUA 13012014 15:29

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
----------------------

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad  
 sestavený k 31. prosinci 2013

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod	12/2013

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní 1	Hospodářská 2	Hlavní 3	Hospodářská 4
A. NÁKLADY CELKEM			1 520 453 669,28	0,00	1 692 788 574,95	0,00
1.	Náklady z činnosti		77 141 899,08	0,00	80 142 268,74	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	2 107 807,35	0,00	2 515 414,78	0,00
2.	Spotřeba energie	502	806 835,26	0,00	761 687,90	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	254 733,03	0,00	307 966,80	0,00
9.	Cestovné	512	1 602 273,51	0,00	1 693 926,24	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	555 359,24	0,00	426 767,13	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	18 433 053,38	0,00	18 801 600,95	0,00
13.	Mzdové náklady	521	34 911 014,00	0,00	32 867 857,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	11 719 875,00	0,00	11 047 195,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	142 037,00	0,00	134 706,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	550 264,00	0,00	548 944,00	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	15 360,00	0,00	14 100,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	26 648,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	1 739 408,00	0,00	6 930 448,69	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 818 083,51	0,00	2 731 567,65	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	92 600,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	89 441,60	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	1 077 457,20	0,00	1 031 605,60	0,00

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV

Čas : 13:34:55  
 Datum: 19.02.2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUVUA 13012014 15:29

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	292 249,00	0,00	235 881,00	0,00
II.	Finanční náklady		22 151,64	0,00	32 775,80	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562	10 703,91	0,00	3 885,68	0,00
3.	Kurzové ztráty	563	11 447,73	0,00	13 582,12	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	15 308,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery		1 443 289 618,56	0,00	1 612 613 530,41	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	1 443 289 618,56	0,00	1 612 613 530,41	0,00
V.	Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV Čas : 13:34:55  
 Datum: 19.02.2014

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUVUA 13012014 15:29

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. VÝNOSY CELKEM			1 517 018 261,19	0,00	1 693 023 068,73	0,00
I. Výnosy z činnosti			56 943,58	0,00	200 149,45	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	6 700,00	0,00	74 284,44	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	2 721,02	0,00	74 135,01	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	20 161,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	47 522,56	0,00	31 569,00	0,00
II. Finanční výnosy			3 901 657,14	0,00	7 251 552,23	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	3 901 329,23	0,00	7 166 371,85	0,00
3.	Kurzové zisky	663	327,91	0,00	980,38	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	84 200,00	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů			1 513 059 660,47	0,00	1 685 571 367,05	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	1 513 059 660,47	0,00	1 685 571 367,05	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-3 435 408,09	0,00	234 493,78	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-3 435 408,09	0,00	234 493,78	0,00

\*\*\* Konec sestavy za NS 75082241 \*\*\*

\*\*\*\*\*  
IČO: 75082241 Regionální rada JV Čas : 13:34:55  
Datum: 19.02.2014

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko UCRGUVUA 13012014 15:29

Položka		Syntetický	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
číslo	Název položky	účet	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
			1	2	3	4

Topologické omezení:  
IČO: 75082241

Pevné omezení dat:

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ÚZÁVĚRKY
-------------------------

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod	12/2013

A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona (TEXT)

Účetní jednotka (ÚJ) pokračuje v následujícím účetním období ve své činnosti, nedošlo ke změnám metody z důvodu ukončení činnosti.

A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona (TEXT)

Z důvodu sesouladění zaúčtování vypořádání přijaté dotace s poskytovatelem (MMR ČR) došlo k posunutí okamžiku zaúčtování tohoto vypořádání z konce roku 2012 na I. čtvrtletí roku 2013 (únor).

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

## A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona (TEXT)

Popis činnosti, kterou ÚJ provozuje:

Hlavní činnost - zákon 248/2000 Sb. o podpoře regionálního rozvoje

Informace o účetních metodách a obecných účetních zásadách

1. Oceňování a vykazování

Zásoby - pořizovací cena, způsob účtování B.

Drobný dlouhodobý majetek hmotný - v pořizovací ceně od 3 do 40 tis. Kč. Za DDHM ÚJ vždy považuje nábytek a mobilní telefony bez ohledu na vstupní cenu.

Drobný dlouhodobý majetek nehmotný- v pořizovací ceně od 7 do 60 tis. Kč.

Hmotný a nehmotný DM vytvořený vlastní činností - v roce 2013 nebyl pořízen dlouhodobý majetek vlastní činností.

2. Změny způsobů oceňování: Nenastaly.

3. Odpisování majetku: Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je odepisován rovnoměrným způsobem měsíčně. ÚJ má sestaven odpisový plán.

4. Přepočtení údajů v cizích měnách na českou měnu

Denní kurs ČNB ÚJ použila při:

-vyplácení záloh za zahraniční pracovní cesty. Při vyúčtování poskytnuté zálohy na pracovní cestu se pro přepočtení na českou měnu použil kurs ČNB, který byl platný k datu vyplacení zálohy v zahraniční měně.

Denní kurs uplatňovaný příslušným peněžním ústavem ÚJ použila při:

-úhradě závazku v cizí měně uskutečněné prostřednictvím korunového účtu v peněžním ústavu (tj. proplacení zahraniční faktury z bankovního účtu),

-platbě platební kartou v domácí a zahraniční měně,

-úhradě pohledávky.

Pevný kurs

Byl stanoven dle kursu ČNB z prvního pracovního dne kalendářního roku a byl použit u:

-přijaté zahraniční faktury,

-příjmu valut do pokladny,

-předpisu pohledávky.

5. Časové rozlišení

ÚJ časově nerozlišovala:

-pokud částka jednoho účetního případu, která by ovlivnila výsledek hospodaření daného roku, nepřesáhla 2 000,- Kč (dle § 69 odst. 3 vyhlášky 410/2009 Sb.),

-předplatné novin a časopisů,

Výpočet nákladů a výnosů do období byl prováděn s přesností na měsíce.

ÚJ časově rozlišovala k rozvahovému dni tj. k 31.12. U přijatých a poskytnutých transferů, které podléhají vypořádání, ÚJ časově rozlišovala i ke dni mezitímní účetní závěrky.

Významnost informací v účetní závěrce je popsána ve vnitřní směrnici Účetnictví Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod a oběh účetních dokladů.



Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	Podrozkavový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BEŽNÉ	MINULÉ
<b>A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozkavových účtů</b>				
P.I.	Majetek účetní jednotky		52 935,01	95 977,01
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	0,00	0,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	52 935,01	95 977,01
3.	Ostatní majetek	903	0,00	0,00
P.II.	Vyřazené pohledávky a závazky		0,00	65 937,44
1.	Vyřazené pohledávky	911	0,00	65 937,44
2.	Vyřazené závazky	912	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky a ostatní podmíněná aktiva		8 706 729 849,60	10 231 735 626,12
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	8 706 729 849,60	10 231 735 626,12
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	949	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	951	0,00	0,00
P.V.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	961	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z leasingových smluv	962	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	963	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu úplatného užívání cizího majetku na základě jiného důvodu	964	0,00	0,00

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00
P.VI.	Další podmíněné závazky a ostatní podmíněná pasiva		3 893 743 060,25	3 128 209 653,94
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	3 893 743 060,25	3 128 209 653,94
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	975	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z nástrojů spolufinancovaných ze zahraničí	976	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	981	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých zajištění	982	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	983	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	984	0,00	0,00
13.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	985	0,00	0,00
14.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	986	0,00	0,00
P.VII.	Vyrovňovací účty		4 813 039 724,36	7 103 687 886,63
1.	Vyrovňovací účet k podrozvahovým účtům	999	4 813 039 724,36	7 103 687 886,63

Okamžik sestavení: 19.02.2014

Podpisový záznam:

*Kadukova*

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ

## A.5. Informace podle § 18 odst. 1 písm. c) zákona

1.	Splatné závazky pojistného na sociálním zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti	762 169,00	691 944,00
2.	Splatné závazky veřejného zdravotního pojištění	326 391,00	296 565,00
3.	Evidované daňové nedoplatky u místně příslušných finančních orgánů	0,00	276 235,00

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

A.6. Informace podle § 19 odst. 5 písm. a) zákona (TEXT)

K 31. 12. 2013 nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v <sup>závěrce</sup> ~~meziroční~~ závěrce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

A.7. Informace podle § 19 odst. 5 písm. b) zákona (TEXT)

Účetní jednotka nemá informace o nejistých podmínkách a situacích nezobrazených v roční závěrce s vlivem na finanční situaci účetní jednotky.

A.8. Informace podle § 66 odst. 6 (TEXT)

A.9. Informace podle § 66 odst. 8 (TEXT)

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
			BĚŽNÉ	MINULÉ
B.1.	Poskytnutí úvěru zajištěné zajišťovacím převodem aktiva	364	0,00	0,00
B.2.	Půjčky cenných papírů zajištěné převodem peněžních prostředků	364	0,00	0,00
B.3.	Prodej aktiva se současně sjednaným zpětným nákupem	364	0,00	0,00
B.4.	Nákup aktiva se současně sjednaným zpětným prodejem	364	0,00	0,00

## C. Doplňující informace k položkám rozvahy "C.I.1. Jméni účetní jednotky" a "C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	425 082,29	0,00
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	2 807 909,01	2 668 417,65

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

D.1.	Informace o individuálním referenčním množství mléka (ČÍSLO A TEXT)

D.2.	Informace o individuální produkční kvótě (ČÍSLO A TEXT)

D.3.	Informace o individuálním limitu prémiových práv (ČÍSLO A TEXT)

D.4.	Informace o jiných obdobných kvótách a limitech (ČÍSLO A TEXT)

D.5.	Počet jednotlivých věcí a souborů majetku nebo seznam tohoto majetku (ČÍSLO A TEXT)

D.6.	Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem (ČÍSLO A TEXT)

D.7.	Výše ocenění lesních porostů (ČÍSLO)

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

D.8.	Ocenění lesních porostů jiným způsobem (ČÍSLO A TEXT)

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

\*\*\*\*\*

E.l.	Doplňující informace k položkám rozvahy (TEXT)
	Náklady příštích období <sup>L</sup> účet 381
	Komentář:
	Obsahuje náklady let 2014 až 2017.
	K položce: 381 Částka: 648121.72
	Dohadné položky aktivní <sup>L</sup> účet 388
	Komentář:
	Obsahuje dohad použití dotací MMR, krajů.
	K položce: 388 Částka: 1544735386.79
	Dohadné účty pasivní <sup>L</sup> účet 389
	Komentář:
	Dohad <sup>L</sup> předpis vůči PCO a MMR odvodů, které nebyly k 31. 12. 2013 uhrazeny příjemci, a nevyfakturované dodávky k 31. 12. 2013.
	K položce: 389 Částka: 8787995.60
	Změna metody <sup>L</sup> účet 406
	Komentář:
	V roce 2013 nebyl na tomto účtu žádný pohyb.
	K položce: 406 Částka: 93440126.03
	Fondy <sup>L</sup> účet 419
	Komentář:
	Tento účet zahrnuje fond sociální a fond rezervní (jedná se o peněžní fondy).
	Komentář:
	K položce: 419
	Komentář:
	K položce: Částka: 9134631.32
	Komentář:
	Výdaje příštích období - 383
	Obsahuje odvod za neplnění povinného podílu zaměstnávání osob se ZPS.
	K položce: 383 Částka: 155119.00
	Komentář:
	Jmění účetní jednotky - účet 401
	V roce 2013 nebyl na tomto účtu žádný pohyb.
	K položce: 401 Částka: -91781325.57
	Komentář:
	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám - účet 199
	vytvořena k pohledávce za firmou Farma Bolka Polivky, spol. s r. o , která byla splatná dne 30. 6. 2013.
	K položce: 199 Částka: 89441.60
	Opravná položka byla



Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

E.2.	Doplňující informace k položkám výkazu zisku a ztráty (TEXT)
------	--

Komentář:

K položce:

Komentář:

K položce: Částka: 0.00

E.3.	Doplňující informace k položkám přehledu o peněžních tocích (TEXT)
------	--

Komentář:

K položce:

Komentář:

K položce: Částka: 0.00

E.4.	Doplňující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu (TEXT)
------	--

Komentář:

K položce:

Komentář:

K položce: Částka: 0.00

Příloha (ÚSC) - Ostatní fondy za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
 ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY

F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky

Číslo	Položka Název	BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.	8 389 058,69
G.II.	Tvorba fondu	1 858 737,93
	1. Přebytky hospodaření z minulých let	0,00
	2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce	119 329,93
	3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů	0,00
	4. Ostatní tvorba fondu	1 739 408,00
G.III.	Čerpání fondu	1 113 165,30
G.IV.	Konečný stav fondu	9 134 631,32

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA   za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

Stavby  
ZÁKLADNÍ

NS : 75082241   Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
G.	Stavby	0,00	0,00	0,00	0,00
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu	0,00	0,00	0,00	0,00
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky	0,00	0,00	0,00	0,00
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	0,00	0,00	0,00	0,00
G.5.	Jiné inženýrské sítě	0,00	0,00	0,00	0,00
G.6.	Ostatní stavby	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
 Pozemky  
 ZÁKLADNÍ

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

Číslo položky	Název položky	OBDOBÍ			MINULÉ
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	
H.	Pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.1.	Stavební pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.2.	Lesní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky	0,00	0,00	0,00	0,00
H.4.	Zastavěná plocha	0,00	0,00	0,00	0,00
H.5.	Ostatní pozemky	0,00	0,00	0,00	0,00

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUPUA 02092013 14:55

## I. Doplňující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
I.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	15 308,00
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	15 308,00
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

## J. Doplňující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
J.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	84 200,00
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	84 200,00
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou	0,00	0,00

## K. Doplňující informace k položce "A. Stálá aktiva" rozvahy

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
K.	Ocenění dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00	0,00
K.1.	Ocenění dlouhodobého nehmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00
K.2.	Ocenění dlouhodobého hmotného majetku určeného k prodeji podle § 64	0,00	0,00

\*\*\* Konec sestavy za NS 75082241 \*\*\*

Topologické omezení:

IČO: 75082241

Pevné omezení dat:

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV Čas : 13:37:33  
 Datum: 19.02.2014

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH za období 12/2013 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa  
 NS : 75082241 Nákladové středisko UCRGUTUA 27092013 12:49  
 \*\*\*\*\*

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
----------------------------

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad  
 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod	12/2013

Číslo položky	Název položky	Účetní období
P.	Stav peněžních prostředků k 1. lednu	50 961 459,53
A.	Peněžní toky z provozní činnosti	5 870 786,99
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-3 435 408,09
A.I.	Úpravy o nepeněžní operace (+/-)	99 616,10
A.I.1.	Odpisy dlouhodobého majetku	2 818 083,51
..I.2.	Změna stavu opravných položek	89 441,60
..I.3.	Změna stavu rezerv	0,00
A.I.4.	Zisk (ztráta) z prodeje dlouhodobého majetku	0,00
A.I.5.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	0,00
A.I.6.	Ostatní úpravy o nepeněžní operace	-2 807 909,01
A.II.	Peněžní toky ze změny oběžných aktiv a krátkodobých závazků (+/-)	9 206 578,98
A.II.1.	Změna stavu krátkodobých pohledávek	134 774 379,44
A.II.2.	Změna stavu krátkodobých závazků	-125 567 800,46
A.II.3.	Změna stavu zásob	0,00
A.II.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku	0,00
A.III.	Zaplacená daň z příjmů včetně doměrků (-)	0,00
A.IV.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	0,00
B.	Peněžní toky z dlouhodobých aktiv	-435 256,80
B.I.	Výdaje na pořízení dlouhodobých aktiv	-435 256,80
B.II.	Příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.II.1.	Příjmy z privatizace státního majetku	0,00
B.II.2.	Příjmy z prodeje majetku Pozemkového fondu České republiky	0,00
B.II.3.	Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku určeného k prodeji	0,00
B.II.4.	Ostatní příjmy z prodeje dlouhodobých aktiv	0,00
B.III.	Ostatní peněžní toky z dlouhodobých aktiv (+/-)	0,00
C.	Peněžní toky z vlastního kapitálu, dlouhodobých závazků a dlouhodob.pohl.	3 593 090,78
C.I.	Peněžní toky vyplývající ze změny vlastního kapitálu (+/-)	1 170 654,92
C.II.	Změna stavu dlouhodobých závazků (+/-)	2 200 000,00
III.	Změna stavu dlouhodobých pohledávek (+/-)	222 435,86
F.	Celková změna stavu peněžních prostředků	9 028 620,97
H.	Příjmové a výdajové účty rozpočtového hospodaření (+,-)	0,00
R.	Stav peněžních prostředků k rozvahovému dni R. = P. + F. + H.	59 990 080,50
	KONTROLNÍ ČÍSLO (v tom)	59 990 080,50
	ROZVAHA BIII-(BIII.1+BIII.2+BIII.3)+AIII.5-CIV.1-CIV.2	59 990 080,50
	PŘÍJMOVÉ A VÝDAJOVÉ ÚČTY	0,00

\*\*\* Konec sestavy za NS 75082241 \*\*\*

Topologické omezení:  
 IČO: 75082241

Pevné omezení dat:

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV Čas : 13:37:55  
 Datum: 19.02.2014

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU pro ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa  
 NS : 75082241 Nákladové středisko UCRGUKUA 07012013 13:25  
 \*\*\*\*\*

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
--------------------------------------

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod	12/2013

Číslo položky	Název položky	Minulé období 1	Zvýšení stavu 2	Snížení stavu 3	Běžné období 4
	<b>VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM</b>	23 411 444,18	5 098 894 995,00	5 103 967 657,18	18 338 782,00
A.	Jmění účetní jednotky a upravující položky	14 953 279,05	435 256,79	2 818 083,51	12 570 452,33
A.I.	Jmění účetní jednotky	-91 781 325,57	0,00	0,00	-91 781 325,57
1.	Změna, vznik nebo zánik příslušnosti hospodařit s majetkem státu	-	0,00	0,00	-
2.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
3.	Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
4.	Investiční transfery	-	0,00	0,00	-
5.	Dary	-	0,00	0,00	-
6.	Ostatní	-	0,00	0,00	-
A.II.	Fond privatizace	0,00	0,00	0,00	0,00
A.III.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13 294 478,59	435 256,79	2 818 083,51	10 911 651,87
1.	Svěření majetku příspěvkové organizaci	-	0,00	0,00	-
2.	Bezúplatné převody	-	0,00	0,00	-
3.	Investiční transfery	-	435 256,79	10 174,50	-
4.	Dary	-	0,00	0,00	-
5.	Snížení investičních transferů ve věcné a časové souvislosti	-	-	2 807 909,01	-
6.	Ostatní	-	0,00	0,00	-
A.IV.	Kurzové rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
A.V.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	93 440 126,03	0,00	0,00	93 440 126,03
1.	Opravné položky k pohledávkám	-	0,00	0,00	-
2.	Odpisy	-	0,00	0,00	-
3.	Ostatní	-	0,00	0,00	-
A.VI.	Jiné oceňovací rozdíly	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Oceňovací rozdíly u cenných papírů a podílů	-	0,00	0,00	-
2.	Oceňovací rozdíly u majetku určeného k prodeji	-	0,00	0,00	-
3.	Ostatní	-	0,00	0,00	-

\*\*\*\*\*  
 IČO: 75082241 Regionální rada JV Čas : 13:37:55  
 Datum: 19.02.2014

## PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU pro ÚSC za období 12/2013 v Kč, spřesností na dvě desetinná místa

NS : 75082241 Nákladové středisko

UCRGUKUA 07012013 13:25

Číslo položky	Název položky	Minulé období 1	Zvýšení stavu 2	Snížení stavu 3	Běžné období 4
A.VII.	Opravy minulých období	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Opravy minulého účetního období	-	0,00	0,00	-
2.	Opravy předchozích účetních období	-	0,00	0,00	-
B.	Fondy účetní jednotky	8 389 058,69	1 858 905,93	1 113 333,30	9 134 631,32
C.	Výsledek hospodaření	69 106,44	5 096 600 832,28	5 100 036 240,37	-3 366 301,65
D.	Příjmový a výdajový účet rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	0,00	0,00

\*\*\* Konec sestavy za NS 75082241 \*\*\*

Topologické omezení:

IČO: 75082241

Pevné omezení dat:





# Podklady ke schvalované účetní závěrce za rok 2013

Organizace: **REGIONÁLNÍ RADA REGIONU SOUDRŽNOSTI JIHOVÝCHOD**

Adresa: Kounicova 13, 602 00 Brno

IČO: 75082241

Období: 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013

## OBSAH

<b>1</b>	<b>ZÁKLADNÍ ÚDAJE</b>	<b>2</b>
<b>2</b>	<b>ROZVAHA</b>	<b>2</b>
<b>3</b>	<b>VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY</b>	<b>4</b>
<b>4</b>	<b>PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY</b>	<b>5</b>
<b>5</b>	<b>PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH</b>	<b>5</b>
<b>6</b>	<b>PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU</b>	<b>5</b>
<b>7</b>	<b>POMOCNÝ ANALYTICKÝ PŘEHLED</b>	<b>5</b>
<b>8</b>	<b>INVENTARIZACE</b>	<b>6</b>
<b>9</b>	<b>ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ</b>	<b>6</b>
<b>10</b>	<b>ROČNÍ ZPRÁVA O ČINNOSTI ÚTVARU INTERNÍHO AUDITU ZA ROK 2013</b>	<b>6</b>
<b>11</b>	<b>ZPRÁVA O VÝSLEDCÍCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2013</b>	<b>7</b>

## PŘÍLOHY

Inventarizační zpráva

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu

Zpráva o výsledcích finančních kontrol



## 1 Základní údaje

Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen RR JV), se sídlem v Brně, právnická osoba, vznikla zákonem č. 248/2000 Sb., jako řídicí orgán Regionálního operačního programu pro region soudržnosti Jihovýchod (dále jen ROP). RR JV hospodaří podle vlastního rozpočtu za podmínek stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zajišťuje výkon finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. Účetnictví je vedeno dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb. Touto vyhláškou byla zahájena rozsáhlá reforma účetnictví, která zavedla do účetnictví RR JV nové účetní metody – akruální princip (přičítání nákladů k výnosům podle časového hlediska), odpisy majetku, nové způsoby oceňování majetku, nové účetní výkazy atd.

Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění zákona č. 239/2012 Sb., ukládá v § 16e, odst. 2, povinnost schvalovat účetní závěrku RR JV sestavenou k rozvahovému dni. Účetní závěrku tvoří tyto účetní výkazy:

- **Rozvaha**
- **Výkaz zisku a ztráty**
- **Příloha účetní závěrky**
- **Přehled o peněžních tocích**
- **Přehled o změnách vlastního kapitálu**

Dále se ke schvalované účetní závěrce příkládá:

- **Inventarizační zpráva**
- **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**
- **Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu**
- **Zpráva o výsledcích finančních kontrol**

Řádnou účetní závěrku za rok 2013 sestavuje a za správnost údajů odpovídá hlavní účetní a vedoucí finančního odboru. Svým podpisem ji stvrzuje předseda RR JV.

## 2 Rozvaha

**Aktiva netto v celkové výši 1 624 321 066,98 Kč zahrnují:**

### Dlouhodobý majetek:

RR JV nevlastní žádný nemovitý majetek. Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný movitý majetek je od 1. 1. 2011 odepisován, čímž se každoročně snižuje vstupní cena majetku v aktivech a hodnota transferů v pasivech ve stejné výši. Netto hodnota dlouhodobého nehmotného majetku k 31. 12. 2013 je celkem 5 378 815,70 Kč a obsahuje především zůstatkovou cenu software. Netto hodnota dlouhodobého hmotného majetku k 31. 12. 2013 je 5 532 836,17 Kč a je tvořena především zůstatkovou cenou osobních automobilů a kancelářské a výpočetní techniky.



Dlouhodobé pohledávky:

*Dlouhodobé poskytnuté zálohy* – účet 465 - tvoří zaplacené jistiny CCS karet – 22 000,00 Kč.

Krátkodobé pohledávky:

*Odběratelé* - účet 311 – tvoří neuhrazené dobropisy k 31. 12. 2013 – 36 060,70 Kč.

*Krátkodobé poskytnuté zálohy* – účet 314 - tvoří poskytnuté zálohy dodavatelům - 940,00 Kč.

*Pohledávky za zaměstnanci* – účet 335 – tvoří pohledávky za zaměstnanci z titulu náhrady škody a úhrady za stravenky – celkem 1 630,00 Kč.

*Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi* – účet 348 - tvoří neuhrazená pohledávka vůči příjemci z titulu Rozhodnutí za porušení rozpočtové kázně – 7 617 429,00 Kč.

*Náklady příštích období* – účet 381 – obsahuje náklady roků 2014 – 2017 – celkem 648 121,72 Kč (z toho na rok 2014 - 598 662,97 Kč).

*Dohadné účty aktivní* - účet 388 - tvoří dohad dotací od MMR (1 475 288 511,29 Kč) a krajů (69 446 875,50 Kč) – celkem 1 544 735 386,79 Kč.

*Ostatní krátkodobé pohledávky* – účet 377 – tvoří neuhrazená pohledávka vůči příjemci z titulu Rozhodnutí za porušení rozpočtové kázně – 447 208,00 Kč. K této pohledávce byla vytvořena opravná položka ve výši 89 441,60 Kč.

Krátkodobý finanční majetek:

*Základní běžný účet územních samosprávných celků* – účet 231 - tvoří zůstatky na běžných účtech RR JV – celkem 50 785 016,18 Kč.

*Běžné účty fondů územních samosprávných celků* – účet 236 - tvoří zůstatky na účtech fondů - rezervního a sociálního - celkem 9 096 834,32 Kč.

*Ceniny* – účet 263 – zásoba stravenek - 92 320,00 Kč.

*Pokladna* – účet 261 – zůstatek pokladní hotovosti na pokladnách v Brně a Jihlavě – celkem 15 910,00 Kč.

**Pasiva v celkové výši 1 624 321 066,98 Kč zahrnují:**

Jmění účetní jednotky a upravující položky:

*Vlastní jmění* – účet 401 - počáteční stav tohoto účtu ve výši 82 185 386,74 Kč byl v roce 2010 vytvořen těmito zůstatky účtů z roku 2009: Fond dlouhodobého majetku -25 042 354,02 Kč, Převod zúčtování příjmů a výdajů minulých let 104 376 495,16 Kč, Saldo výdajů a nákladů 2 933 586,54 Kč, Saldo příjmů a výnosů -82 340,94 Kč. Na účet 401 byla přeúčtována i hodnota dlouhodobého majetku, který byl pořízen do 31. 12. 2009 z přijatých dotací. Ke dni 31. 12. 2011 byl dooprávkován majetek podle ČUS 708 a na účet 401 byl zaúčtován dotační podíl k tomuto dooprávkování. Zůstatek účtu k 31. 12. 2013 – 91 781 325,57 Kč.

*Transfery na pořízení dlouhodobého majetku* – účet 403 obsahuje dotace na pořízení dlouhodobého majetku, které se každoročně snižují v závislosti na tvorbě odpisů – 10 911 651,87 Kč.

*Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody* – účet 406 - obsahuje částky, které souvisí se zaúčtováním rozdílů v účtování při změně metody mezi rokem 2009 a 2010 – 93 440 126,03 Kč.

Fondy účetní jednotky:

*Ostatní fondy* – účet 419 – zahrnuje fond sociální a fond rezervní - celkem 9 134 631,32 Kč.

Výsledek hospodaření:

*Výsledek hospodaření minulých účetních období* – účet 432 – zahrnuje tyto výsledky hospodaření:

z roku 2010 – zisk ve výši 1 916 679,41 Kč,

z roku 2011 – ztrátu ve výši 2 082 066,75 Kč,

z roku 2012 – zisk ve výši 234 493,78 Kč.

Celkem je výsledek hospodaření minulých účetních období – zisk 69 106,44 Kč.



Dlouhodobé závazky:

*Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery* – účet 472 - obsahuje přijaté zálohy na dotace od krajů, které budou vypořádány v roce 2016 – celkem 73 810 000,00 Kč.

Krátkodobé závazky:

*Dodavatelé* – účet 321 – obsahuje předepsané závazky vůči dodavatelům – 11 448,06 Kč.

*Zaměstnanci* – účet 331 – nevyplacené mzdy zaměstnancům za 12/2013 – 1 879 204,00 Kč, které byly vyplaceny v lednu 2014.

*Jiné závazky vůči zaměstnancům* – účet 333 – předpis závazku na penzijní připojištění zaměstnanců – 19 500,00 Kč a přeplatek zaměstnance za stravenky - 45,00 Kč.

*Zúčtování s institucemi sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění* – účet 336 – závazek vůči OSSZ a zdravotním pojišťovnám z mezd za měsíc 12/2013 – celkem 1 088 560,00 Kč.

*Jiné přímé daně* – účet 342 – závazek vůči FÚ – zálohová a srážková daň z příjmů zaměstnanců za 12/2013 – celkem 307 106,00 Kč.

*Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* – účet 374 - obsahuje přijaté zálohy na transfery od MMR, které byly vypořádány v únoru 2014 – 1 519 923 307,32 Kč.

*Výdaje příštích období* – účet 383 – obsahuje odvod za neplnění povinného zaměstnávání osob se ZPS za rok 2013 – 115 119,00 Kč.

*Dohadné účty pasivní* – účet 389 – obsahuje dohad předpisu závazku vůči PCO a MMR z odvodů, které nebyly k 31. 12. 2013 uhrazeny příjemci (8 064 637,00- Kč) a dohad nevyfakturovaných dodávek dodavateli k 31. 12. 2013 (723 358,60 Kč) – celkem 8 787 995,60 Kč.

### 3 Výkaz zisku a ztráty

RR JV vykazuje ve Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2013 výsledek hospodaření za rok 2013 **ztrátu** ve výši **3 435 408,09 Kč**, která je tvořena:

Vygenerované úroky na účtech RRJV	+3 901 329,23 Kč
Vratky od příjemců <sup>1</sup>	+27 584,12 Kč
Přijaté úroky použité na platbu příjemcům za krajský podíl	-6 461 410,66 Kč
Tvorba sociálního fondu	-750 000,00 Kč
Nezpůsobilé výdaje	- 52 765,27 Kč
Tvorba opravných položek k pohledávce – Penzion Bolka Polívky	-89 441,60 Kč
Úroky placené bance za použití kontokorentního úvěru	-10 703,91 Kč
<b>Celkem</b>	<b>-3 435 408,09 Kč</b>

RR JV nevykonává žádnou hospodářskou činnost.

<sup>1</sup> Vratky od příjemců – jedná se o odvody na základě rozhodnutí o porušení rozpočtové kázně nebo vratky dotace, které nenáleží MMR ani krajům z důvodu, že část dotace byla poskytnuta z vygenerovaných úroků jako náhrada podílů krajů.



## 4 Příloha účetní závěrky

Obsahuje popis účetních metod, doplňující údaje k položkám ostatních výkazů a podrozvahové účty, na kterých RR JV eviduje:

Majetek v operativní evidenci - účet 902	52 935,01 Kč
Dlouhodobé podmíněné pohledávky za MMR a kraji - účet 943	8 706 729 849,60 Kč
Dlouhodobé podmíněné závazky - smlouvy s příjemci dotací - účet 974	3 893 743 060,25 Kč

## 5 Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích je sestaven nepřímou metodou a představuje:

Stav peněžních prostředků k 1. 1. 2013 <sup>2</sup>	50 961 459,53 Kč
Celková změna peněžních prostředků	+ 9 028 620,97 Kč
Stav peněžních prostředků k 31. 12. 2013	59 990 080,50 Kč

## 6 Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o změnách vlastního kapitálu vychází z konečných stavů vlastního kapitálu minulého období, přičítá/odečítá zvýšení/snížení stavu vlastního kapitálu a uvádí konečný stav vlastního kapitálu běžného období tj. k 31. 12. 2013.

Výkaz je rozdělen do těchto oblastí a má následující hodnoty:

Oblast	Stav 31. 12. 2012 (Kč)	+/- (Kč)	Stav 31. 12. 2013 (Kč)
A. I. Jmění účetní jednotky	-91 781 325,57	0,00	-91 781 325,57
A. III. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	13 294 478,59	-2 382 826,72	10 911 651,87
A. V. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	93 440 126,03	0,00	93 440 126,03
B. Fondy účetní jednotky	8 389 058,69	+745 572,63	9 134 631,32
C. Výsledek hospodaření	69 106,44	- 3 435 408,09	-3 366 301,65
<b>Vlastní kapitál celkem</b>	<b>23 411 444,18</b>	<b>-5 072 662,18</b>	<b>18 338 782,00</b>

## 7 Pomocný analytický přehled

Od 1. 1. 2012 je RR JV povinna zpracovávat pomocný analytický přehled (dále jen PAP). Data PAP zajišťují informace pro účely monitorování a řízení veřejných financí na základě požadavků vyplývajících z evropských nařízení o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (ESA95). Výkaz PAP není součástí účetní závěrky.

<sup>2</sup> Zahrnuje zůstatky bankovních účtů, účtů pokladen a cenin.

## 8 Inventarizace

Inventura majetku a závazků proběhla za rok 2013 v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a Příkazu ředitele úřadu RR JV k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2013 ze dne 5. 12. 2013 na obou pracovištích úřadu RR JV. K celkové inventarizaci byla vypracována Inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2013, která byla projednána s ředitelem úřadu RR JV dne 18. 2. 2014.

**Při inventarizaci majetku nebyly vyčísleny žádné inventarizační rozdíly a bylo konstatováno, že je s majetkem dobře hospodařeno a zacházeno. Při inventuře byl zjištěn nefunkční majetek, na který byl podán návrh likvidační komisi k jeho vyřazení.**

Inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2013 je přílohou těchto podkladů.

## 9 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Hospodaření RR JV přezkoumal odbor Kontrola Ministerstva financí ČR dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zpráva o výsledku přezkoumání obsahuje závěr:

**D.I. Při přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

**D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou těchto podkladů.

## 10 Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2013

Útvar interního auditu je v RR JV zřízen v souladu se zákonem o finanční kontrole jako funkčně nezávislý útvar, začleněný do organizační struktury úřadu RR JV odděleně od výkonných a řídicích struktur, který je funkčně podřízen předsedovi RR JV.





Činnost Útvaru interního auditu probíhala v roce 2013 v souladu se schváleným plánem interního auditu na tento rok. Závěry z auditů byly projednávány s ředitelem ÚRR JV a dalšími věcně příslušnými vedoucími zaměstnanci. K navrženým doporučením byla vedením úřadu RR JV prostřednictvím akčních plánů přijímána opatření. Zprávy z auditů vč. akčních plánů byly předávány předsedovi RR JV. Plnění přijatých opatření bylo Útvarem interního auditu následně ověřováno.

Činnost Útvaru interního auditu v oblasti interního auditu v roce 2013 zahrnovala zejména tyto aktivity:

- Dokončení administrace projektu PAS
- Zpracování podkladů pro souhrnné zhodnocení výsledků dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
- Zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2012
- Periodické interní hodnocení kvality ÚIA za období 2012 – 2013
- Audit mezd
- Audit školení
- Audit provozu služebních vozidel
- Audit vnitřního kontrolního systému
- Audit plnění vybraných dílčích cílů
- Audit plnění vybraných strategických cílů
- Audit implementace vybrané oblasti firemní kultury
- Audit nastavení a implementace modifikovaných plateb
- Audit nastavení kontrol v době udržitelnosti projektu.

**V závěru Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2013 uvádí, že základní zásady a principy zákona o finanční kontrole jsou implementovány do všech stupňů řízení RR JV a jejich dodržování je pravidelně prověřováno. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Nedostatky zjištěné interními audity nebyly závažného charakteru, přijatá opatření byla nebo jsou průběžně realizována.**

Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2013 je přílohou těchto podkladů.

## 11 Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 obsahuje:

- Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol a přiměřenost a účinnost zavedeného systému finanční kontroly,
- Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů,
- Přílohy: přehled o zjištěních, tabulku stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol při nakládání s veřejnými prostředky a tabulku údajů o výsledcích interního auditu.

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 je přílohou těchto podkladů.

V Brně 30. 5. 2014

Zpracovala: Ing. Blažena Kaderková, vedoucí oddělení účetnictví úřadu RR JV



## Inventarizační zpráva

1. Podle příkazu ředitele Úřadu Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2013 ze dne 5. 12. 2013 a dodatku č. 1 k příkazu ředitele ze dne 21. 1. 2014, hlavní inventarizační komise ve složení:

předseda: Ing. Felix Carda

členové: Ing. Richard Veselý  
Karolína Suchánková

) zjistila skutečný stav majetku a závazků, který je zaznamenán v příložených inventurních soupisech.

2. Okamžik sestavení účetní závěrky: 31. 12. 2013  
Okamžik zjišťování skutečných stavů majetku a závazků: 31. 12. 2013  
Okamžik zahájení inventur: 16. 12. 2013  
Okamžik ukončení fyzických inventur: 31. 01. 2014  
Okamžik ukončení dokladových inventur: 12. 02. 2014

3. Porovnání skutečně zjištěného stavu majetku a závazků s účetními stavů:

Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav v Kč	Stav zjištěný inventurou v Kč	Rozdíl v Kč
013 0010	Software	9 645 145,70	9 645 145,70	0,00
014 0010	Ocenitelná práva	297 500,00	297 500,00	0,00
018 0010	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	1 619 723,30	1 619 723,30	0,00
022 0010	Samostatné movité věci a jejich soubory	14 315 701,83	14 315 701,83	0,00
028 0010	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 238 571,14	8 238 571,14	0,00
073 0100	Oprávký k software	4 450 058,00	4 450 058,00	0,00
074 0100	Oprávký k ocenitelným právům	113 772,00	113 772,00	0,00
078 0000	Oprávký drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	1 619 723,30	1 619 723,30	0,00
082 0100	Oprávký k samostatným movitým věcem	8 782 865,66	8 782 865,66	0,00
088 0000	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 238 571,14	8 238 571,14	0,00
199	Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám	89 441,60	89 441,60	0,00
231	Základní běžný účet ÚSC	50 785 016,18	50 785 016,18	0,00
236	Běžné účty fondů ÚSC	9 096 834,32	9 096 834,32	0,00
261 0100	Pokladna Brno	15 264,00	15 264,00	0,00
261 0110	Pokladna Jihlava	646,00	646,00	0,00
263 0010	Stravenky	92 320,00	92 320,00	0,00
311	Odběratelé	36 060,70	36 060,70	0,00
314	Krátkodobé poskytnuté zálohy	940,00	940,00	0,00





Číslo účtu	Název účtu	Účetní stav v Kč	Stav zjištěný inventurou v Kč	Rozdíl v Kč
321	Dodavatelé	11 448,06	11 448,06	0,00
331	Zaměstnanci	1 879 204,00	1 879 204,00	0,00
333	Jiné závazky vůči zaměstnancům	19 545,00	19 545,00	0,00
335	Pohledávky za zaměstnanci	1 630,00	1 630,00	
336	Zúčtování s institucemi soc. zab. a zdrav. pojištění	1 088 560,00	1 088 560,00	0,00
342	Jiné přímé daně	307 106,00	307 106,00	0,00
348	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	7 617 429,00	7 617 429,00	0,00
374	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	1 519 923 307,32	1 519 923 307,32	0,00
377	Ostatní krátkodobé pohledávky	447 208,00	447 208,00	0,00
381	Náklady příštích období	648 121,72	648 121,72	0,00
383	Výdaje příštích období	155 119,00	155 119,00	0,00
388	Dohadné účty aktivní	1 544 735 386,79	1 544 735 386,79	0,00
389	Dohadné účty pasivní	8 787 995,60	8 787 995,60	0,00
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	10 911 651,87	10 911 651,87	0,00
465	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	22 000,00	22 000,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	73 810 000,00	73 810 000,00	0,00
902 0100	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	52 935,01	52 935,01	0,00
943	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ve vztahu k jiným zdrojům	8 706 729 849,60	8 706 729 849,60	0,00
974	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	3 893 743 060,25	3 893 743 060,25	0,00

4. Vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrhy na jejich vyřešení:

***Inventarizační rozdíly nevznikly.***

***Komise upozorňuje na majetek, Notebook Lifebook S6410 13,3 – inv. č. RRJVH0000S1A, který byl převzat na základě předávacího protokolu a nebyl ve stanoveném termínu vrácen.***

5. Návrhy na preventivní opatření, jak předcházet vzniku inventarizačních rozdílů:

***Nejsou.***

6. Návrhy za zabezpečení majetku – nedostatky v ochraně majetku.

***Majetek regionální rady je dostatečně zabezpečen, na pracovišti v Brně, tak i v Jihlavě.***

7. Návrhy na změny odpisového plánu:

***Nejsou.***



8. Návrhy na opravné položky:

**Nejsou.**

9. Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce:

**Nejsou.**

10. Návrhy na vyřazení pohledávek:

**Nejsou.**

11. Návrhy na vyřazení majetku:

**DIK č. 1 navrhuje vyřadit z evidence majetku:**

Název majetku	Inventární číslo	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Fotografie Brno – vila Tugendhat	RRJVH0000XV5	7 000,00 Kč	0,00 Kč
Fotografie Brno – noční Zelný trh	RRJVH0000W2Y	7 000,00 Kč	0,00 Kč
Fotografie 056 Skleník 1	RRJVH0000XRP	7 000,00 Kč	0,00 Kč
Fotografie 055 Silnice + auto	RRJVH0000XQU	7 000,00 Kč	0,00 Kč
Fotografie 041 Žďár – Santini	RRJVH0000W6T	7 000,00 Kč	0,00 Kč
Fotografie 004 – Jihlava-kino	RRJVH0000XUA	7 000,00 Kč	0,00 Kč

Důvodem je to, že fotografie byly pořízeny v roce 2007 a umístěny na pobočce v Jihlavě na chodbě. V současné době jsou zaprášené, ušpiněné a nelze je umýt, neboť podkladem je plátno. Tudíž neplní svoji funkci.

**Komise doporučuje další postup podle směrnice o hospodaření s majetkem, tj. předat návrh na vyřazení uvedeného majetku (Protokoly o vyřazení majetku – 6 ks) Likvidační komisi úřadu Regionální rady k dalšímu řešení.**

12. Zhodnocení průběhu inventarizace, stav hospodaření s majetkem, návrhy na likvidaci poškozeného a neupotřebitelného majetku, jiná doporučení:

**Inventura majetku proběhla podle příkazu ředitele pro inventarizaci majetku a závazků, včetně dodatku č. 1 k příkazu ředitele. Byl dodržen plán a termíny inventur. Zápisy dílčích inventarizačních komisí byly včas zpracovány a předány hlavní inventarizační komisi i s inventurními soupisy. DIK č. 1 byl navržen majetek na vyřazení (viz 6 ks Protokolů o vyřazení majetku).**

**Komise závěrem konstatuje, že s majetkem Regionální rady je dobře hospodařeno a zacházeno. Majetek je pojištěn a zabezpečen proti zcizení.**



Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod, Kounicova 13, 602 00 Brno  
IČ: 75082241

13. Datum a podpisy členů HIK:

Jméno člena HIK	Podpis	Datum
Ing. Felix Carda		17. 2. 2014
Ing. Richard Veselý		17. 2. 2014
Karolina Suchánková		17. 2. 2014

14. Záznam o projednání zápisu s ředitelem Úřadu Regionální rady Jihovýchod:

Inventarizační zprávu o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2013 projednal předseda komise s ředitelem Úřadu Regionální rady Jihovýchod dne 18. 2. 2014 se závěrem:

**S celkovým provedením inventarizace souhlasím.**

V Brně 18. 2. 2014

  
.....  
Ing. Artur Zatloukal  
ředitel úřadu Regionální  
rady Jihovýchod

**Přílohy:**

Hlavní kniha účetnictví Regionální rady JV za období 12/2013

Dílčí inventarizační zpráva o výsledku inventarizace provedené DIK č. 1 s přílohami

Dílčí inventarizační zpráva o výsledku inventarizace provedené DIK č. 2 s přílohami



RRJVP0035XMM

MINISTERSTVO FINANCÍ



Regionální rada regionu  
soudržnosti Jihovýchod

Došlo - 9 -06- 2014

Č.j.: RRJV

počet listů/příloh:

5492/2014  
4/1

## Zpráva

# o výsledku přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod za rok 2013

(Č.j.: MF - 780822/2013/17)



Č. j.: MF 70822/2013/17

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření**

### **Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

od 18. listopadu 2013 do 29. listopadu 2013 jako 1. dílčí přezkoumání  
a od 7. dubna 2014 do 18. dubna 2014 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen Regionální rada) za rok 2013 bylo provedeno na základě ustanovení § 16a zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod  
Kounicova 271, 602 00 Brno

**Přezkoumání vykonali:**

**kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Alexander Višňák,**

kontrolní skupina: Ing. Zdeňka Janoušková,  
Ing. Jana Stránská,  
Ing. Jitka Menšíková,  
Ing. Miloslav Nejedlý.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období rok 2013.

**Předmět přezkoumání:**

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2013**

#### **➤ méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**

*/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/*

#### **1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

*Porušení právní předpisu: Nařízení vlády č. 495/2001Sb.*

##### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Regionální rada Jihovýchod pořídila v roce 2013 osobní ochranné pracovní prostředky v celkové částce 58 775,- Kč, o kterých účtovala na nákladovém účtu 501 0310 - Ochranné pomůcky a použila položku rozpočtové skladby 5132 - Ochranné pomůcky. V rámci přezkoumávání hospodárného nakládání s finančními prostředky, byly ke kontrole namátkou vybrány tyto došlé faktury: č. FV15-8330/2012, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 3.1.2013, částka 41 788,- Kč, č. FV15-114/2013, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 23.1.2013, částka 14 827,- Kč a č. FV15-394/2013, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 1.2.2013, částka 2 160,- Kč

Bylo zjištěno:

*Regionální rada Jihovýchod zakoupila zboží, které je označeno prodejcem jako obuv pro volný čas, tedy i sport (trekkingová, sportovní a vycházková obuv), ale bylo oněm účtováno jako o ochranném pracovním prostředku.*

*obuv BESTARD ENERGY polobotka v počtu 6 kusů v ceně 1 975,99 Kč za jeden kus BESTARD SPIDERWEB polobotka v počtu 2 kusů v ceně 2 067,95 Kč za jeden kus BESTARD SPIDERWEB kotníková v počtu 2 kusů v ceně 2 688,68 Kč za jeden kus BESTARD ONTARIO kotníková v počtu 2 kusů v ceně 2 102,43 Kč za jeden kus*

Postup nebyl v souladu s Nařízením vlády č. 495/2001 Sb. ze dne 14. listopadu 2001, kde v § 2 písm. e) je uvedeno, že ochrannými prostředky pro účely tohoto nařízení nejsou sportovní výstroj a vybavení.

##### **Ke zjištěnému nedostateku bylo přijato opatření k nápravě:**

###### **Název opatření:**

Pořizování ochranných pracovních pomůcek

###### **Popis přijatého opatření:**

Úřad Regionální rady regionů soudržnosti Jihovýchod přijmul opatření tím, že pověřený zaměstnanec úřadu na úseku BOZP byl poučen, že ochrannými pomůckami nejsou sportovní výstroj a vybavení ve smyslu Nařízení vlády č. 495/2001 Sb., obuv byla vrácena dodavateli a proveden příslušný účetní zápis. Nedostatek je považován za napravený.

#### **2. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku**

*Porušení právní předpisu: Nařízení vlády č.495/2001Sb*

##### **Popis zjištěné chyby a nedostatku:**

Úřad Regionální rady má vypracovanou Směrnicí č. 08/08 - Pro řízení a organizaci bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, účinnou od 1.6.2008. Ve směrnici v bodu 4. – Povinnosti zaměstnavatele je uvedeno, že osobní ochranné pracovní prostředky jsou přidělovány podle přílohy č. 5 této směrnice. V příloze č. 5 směrnice je „Tabulka

mezinárodních smluv - přezkoumán: Ano s výjimkou poskytnutých zahraničních prostředků z EU, které jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů auditního orgánu, schválených Usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z tohoto důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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 - přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: do této oblasti Regionální rada nesměřovala svoji činnost
9. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: do této oblasti Regionální rada nesměřovala svoji činnost
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: do této oblasti Regionální rada nesměřovala svoji činnost
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem - přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

### **v předchozím roce**

#### **C.I. Při přezkoumání hospodaření Regionální rady regionů soudržnosti Jihovýchod v předchozím roce 2012:**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, opatření nebyla stanovena.

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2013**

#### **D.I. Při přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

#### **D.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 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.



### D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,51 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,21 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### D.IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný subjekt:

V rámci přezkoumání byly prověřeny následující veřejné zakázky malého rozsahu:

- 1/ VZMR č. 11090/2013 - Intenzivní jazykový kurz v ČR za Kč 144 000,- s DPH
- 2/VZMR č. 13274/2013 - Studijní zahraniční pobyty Kč 166 155,- s DPH
- 3/VZMR č. 13275/2013 - Zajištění nákupu letenek za Kč 171 912,- s DPH
- 4/VZMR č. 13909/2013 - Vymezení území brněnské metropolitní oblasti a Jihlavské sídelní aglomerace za Kč 175 000,- bez DPH
- 5/VZMR č. 18396/2013 - Převoz zaměstnanců RRRSJV za cenu, která nepřekročí Kč 180 000,- bez DPH za 2 roky
- 6/ VZMR č. 358/2013 - Servis vozového parku za Kč 198 000,- bez DPH
- 7/ VZMR č. 10572/2013 - Zajištění akce pro širokou veřejnost - IN LINE jízda Brnem za Kč 83 000,- bez DPH.

Kontrolou bylo zjištěno, že:

*vždy se jednalo o akce dlouhodobě plánované a pokaždé byla oslovena pouze jedna společnost prostřednictvím e-mailu s tím, aby poslala zpět zadavateli nabídku. Tímto jednoduchým postupem byla oslovená společnost takto vždy vybrána.*

Zadavatel tím, že oslovil pouze jednoho dodavatele a jemu také zadal zakázku, nemohl dodržovat zásadu transparentnosti a rovného zacházení. Regionální rada postupovala jen částečně v souladu se zásadami, které jsou stanoveny v odst. 2 § 6 zákona č. 137/2006Sb., o veřejných zakázkách, podle kterého „Zadavatel je povinen při postupu podle tohoto zákona dodržovat zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace.“

Na základě stanoviska úřadu regionální rady ze dne 17.3.2014 kontrolní skupina opět zvážila v něm uvedené argumenty. Po vzájemné konzultaci a vzhledem k metodikám Ministerstva pro místní rozvoj týkajících se zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, došla sice k závěru, že v tomto případě se nejedná o nedostatek dle § 2 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., avšak nelze pominout mírné riziko možné nehospodárnosti. Vzhledem ke skutečnosti, že při výše uvedených zakázkách malého rozsahu, které se svou hodnotou pohybují těsně pod hranicí 200 tis. Kč bez DPH, zadavatel oslovil vždy pouze jednoho dodavatele, je možné konstatovat, že pravděpodobně nemohl mít dostatečný přehled o dalších případných dodavatelích a také o neustále se měnících podmínkách trhu spojených s reálnou situací v cenové oblasti dané lokality.

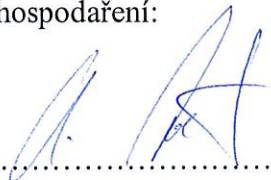
Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod, dne 4.6.2014



Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Alexander Višňák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeňka Janoušková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

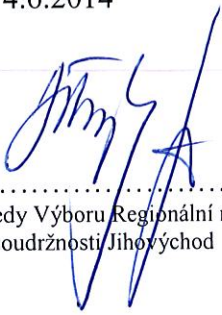
**Tato Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Regionální rady regionů soudržnosti Jihovýchod za rok 2013:**

- vyhotovuje se ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí.
- nedílnou tohoto dokumentu je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod o počtu 16 stran byl seznámen a stejnopis převzal dne 4.6.2014

MUDr. Jiří Běhounek

.....  
předseda Výboru Regionální rady  
regionu soudržnosti Jihovýchod

  
.....  
podpis předsedy Výboru Regionální rady  
regionu soudržnosti Jihovýchod

**Poučení:**

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

**Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

**Bankovní výpis**

- Bankovní výpisy účtu. č. 2212990004/0600 za období od 1. 1. 2013 do 30. 9. 2013

**Bankovní výpis**

- Výpis č 29/2013 z účtu č. 201990004/6000

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad –Monika Pellová, Dolní Věstonice 170

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č 61307126 ze dne 9. 9. 2013, dodavatel NEWTON Media, a.s., Na Pankráci 1683/127, Praha,

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 10 – MUDr. Dagmar Fajtová, Josefská 16, Brno

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 113339 ze dne 5. 9. 2013, dodavatel Pilot, v.o.s. Šeránkova 311/4, 616 00 Brno,

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 130100079 ze dne 22. 5. 2013, dodavatel JUDr. Ing. Petr Machálek, Ph.D., advokát, Pivovarská 8, 682 01 Vyškov

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 201302, ze dne 30. 4. 2013, dodavatel Ing. Dušan Stehlík, Teyschlova 1117/25, Brno

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 2013540 ze dne 23. 8. 2013, dodavatel Josef Eckert, bří Čapků 22, Jihlava

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad č. 513140007 ze dne 9. 9. 2013, dodavatel Av Media, a.s., Bohuňova 10, 625 00 Brno

**Faktura**

- Faktura – daňový doklad T – mobile, číslo 0351771213 ze dne 1. 12. 2013

**Faktura**

- Faktura č. FV15-8330/2012, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 3.1.2013, částka 41 788,- Kč
- Faktura č. FV15-114/2013, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 23.1.2013, částka 14 827,- Kč
- Faktura č. FV15-394/2013, dodavatel CANIS SAFETY a.s., splatná 1.2.2013, částka 2 160,- Kč

**Faktura**

- Faktura dodavatelská – daňový doklad č. 13067145 ze dne 4. 12. 2013, dodavatel BUROPROFI s.r.o., Hlinská 2, České Budějovice

**Faktura**

- Faktura dodavatelská – daňový doklad č. 201336682 ze dne 30. 11. 2013, Reisswolf likvidace dokumentů a dat s. r.o., U Dýchárny 1161, Kralupy nad Vltavou,

**Faktura**

- Faktura dodavatelská č. 132 – Mgr. Ondřej Mulíček, Ph.D, Tumaňanova 18, Brno

**Faktura**

- Faktura dodavatelská č. 2013120607, dodavatel Petr Poláček, Němčičky 84

**Faktura**

- Zálohová faktura 2014061032 ze dne 10. 12. 2013 – B.I.B.S. a.s., Lidická 960/81, Brno

**Faktura**

- Zálohová faktura č. 2013/02-78 ze dne 29. 8. 2013, dodavatel agentura Motiv P s.r.o., Řehořova 14, 618 00 Brno,

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Dílčí inventarizační zpráva o výsledku inventarizace provedené DIK č. 1 dle příkazu ředitele k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Dílčí inventarizační zpráva o výsledku inventarizace provedené DIK č. 2

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační položka evidovaného majetku 013 0010 – Software a 073 0100 Oprávky k software ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační položka evidovaného majetku 014 0010 – Ocenitelná práva a 074 0100 Oprávky k ocenitelným právům ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační položka evidovaného majetku 018 0010 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek a 078 0000 Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační položka evidovaného majetku 022 0010 – Samostatné movité věci a jejich soubory a 082 0100 Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizační položka evidovaného majetku 028 0010 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek a 088 0000 Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventura majetku proběhla podle příkazu ředitele pro inventarizaci majetku a závazků, včetně dodatku č. 1 k příkazu ředitele

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31. 12. 2013

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu jednotlivé inventarizační položky 465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu jednotlivé inventarizační položky 974 Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizační položky 403 Transfery na pořízení majetku

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizační položky 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizační položky 943 Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 31

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 33

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 34

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 37

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 38

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu jednotlivé inventarizační položky 321 Dodavatelé

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu seskupení inventarizačních položek účtové skupiny 23

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis evidovaného majetku ke dni 31.12.2013 - v rozsahu jednotlivé inventarizační položky 199 Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis seskupení inventarizačních položek účtové třídy 0

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventurní soupis seskupení inventarizačních položek účtové třídy 261 0100, 261 0110, 263 0010, 263 0020

### **Pokladní doklad**

- Pokladní doklady za období od 1. 12. do 31. 12. 2013

### **Pokladní kniha (deník)**

- Pokladní deník za období od 1. 12. do 31. 12. 2013

### **Příloha rozvahy**

- Příloha účetní závěrky organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 30.9.2013

### **Příloha rozvahy**

- Příloha účetní závěrky organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 30.9.2013

### **Příloha rozvahy**

- Příloha účetní závěrky organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 31.12.2013

### **Rozvaha**

- Rozvaha-balance organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 30.9.2013

## **Rozvaha**

- Rozvaha-bilance organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavená k 31.12.2013

## **Účetní doklad**

- Cestovní příkaz – jednání VT, výjezdní zasedání URR, Velká Bíteš, Humpolec, Kamenice, dne 12.6. - 14.6.2013 , Staníková Sylva
- Cestovní příkaz – strategická porada vedení, Hotel Austerlitz, Brno, dne 11.6.2013, Staníková Sylva
- Cestovní příkaz - výroční konference RR, Hotel Voroněž, Brno, dne 6.6.2013, Staníková Sylva

## **Účetní doklad**

- Cestovní příkazy zahraniční prac. cesty v období 9. - 10. 2013

## **Účetní doklad**

- Faktura č.1 ze dne 15.10.2013

## **Účetní doklad**

- Faktura č.2 ze dne 4.11.2013 - výkaz práce řidiče za měsíc říjen 2013

## **Účetní doklad**

- Návrh na vyřazení majetku z evidence

## **Účetní doklad**

- Opravné a účetní doklady 1.1.2013 – 30.9.2013

## **Účetní doklad**

- Platba za bezpečnostní schránku

## **Účetní doklad**

- Pokladní kniha 1.1. – 31.1.2013
- Pokladní kniha 1.6. – 30.6.2013

## **Účetní doklad**

- Pokladní kniha Brno ze dne 2.12. – 31.12.2013

## **Účetní doklad**

- Pokladní kniha euro ze dne 28.11.2013

## **Účetní doklad**

- Pokladní kniha Jihlava ze dne 4.12. – 31.12.2013

## **Účetní doklad**

- Pokladní kniha Liby 28.5. – 31.12.2013

## **Účetní doklad**

- Protokol o vyřazení majetku ze dne 31. 1. 2014 – 6 ks fotografií

## **Účetní doklad**

- Sociální fond č. účtu 2012990063/6000 1.1. – 30.6.2013

## **Účetní doklad**

- Účet MMR 2012990012/600 1.1. – 30.6.2013

## **Účetní doklad**

- Účet Projekty 2012990020/6000 za období prosinec 2013

## **Účetní doklad**

- Účet Sociální fond 2012990063/6000 období listopad a prosinec 2013

## **Účetní doklad**

- Účet technická pomoc 2012990047/6000 2.12. – 13.12.2013

## **Účetní doklad**

- Účet technické pomoci č. 2012990047 za období od 14. 12. 2013 do 18. 12. 2013

## **Účetní doklad**

- Účet technické pomoci č. 2012990047 za období od 19. 12. 2013 do 31. 12. 2013

### **Účetní doklad**

- Účet technické pomoci č. 2012990047/6000 14.6. – 30.6.2013

### **Účetní doklad**

- Účet technické pomoci č. 2012990047/6000 23.1. – 31.1.2013

### **Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 510014 ze dne 5.9.2013 - záloha na zahraniční cestovní příkaz, Ing. Šteflová
- Účetní doklad č. 510038 ze dne 30.9.2013 – vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Účetní doklad č. 510037 ze dne 30.9.2013 – vyúčtování zálohy na zahraniční cestovní příkaz Ing. Šteflová
- Účetní doklad č. 500020 ze dne 30.9.2013 – přeplatek na zahraniční cestovní příkaz ze dne 10.9.2013, LBD Maďarsko Ing. Šteflová
- Výdajový pokladní doklad č. 13300059 ze dne 30.9.2013 - vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Cestovní příkaz pro zahraniční pracovní cestu dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Žádost o povolení pracovní cesty do zahraničí dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Požadavek na poskytnutí zálohy v cizí měně pro zahraniční pracovní cestu dne 9. -10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Překračování státních hranic při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Stravné a kapesné při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Ing. Šteflová

### **Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 510032 ze dne 26.9.2013 - vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Výdajový pokladní doklad č. 13300053 ze dne 26.9.2013 - vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Cestovní příkaz pro zahraniční pracovní cestu dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Žádost o povolení pracovní cesty do zahraničí dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Požadavek na poskytnutí zálohy v cizí měně pro zahraniční pracovní cestu dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Překračování státních hranic při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Stravné a kapesné při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Eichlerová

### **Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 510034 ze dne 27.9.2013 - vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Výdajový pokladní doklad č. 13300055 ze dne 27.9.2013 - vyúčtování zahraničního cestovního příkazu ze dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Cestovní příkaz pro zahraniční pracovní cestu dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Žádost o povolení pracovní cesty do zahraničí dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Požadavek na poskytnutí zálohy v cizí měně pro zahraniční pracovní cestu dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Překračování státních hranic při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Stravné a kapesné při zahraniční pracovní cestě dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl
- Vyúčtování zahraniční pracovní cesty dne 9. – 10.9.2013, LBD III Maďarsko, Mgr. Hubl

### **Účetní doklad**

- Účetní doklad č. 700076 ze dne 13.11.2013
- Účetní doklad č. 940012 ze dne 22.11.2013
- Účetní doklad č. 700075 ze dne 13.11.2013
- Účetní doklad č. 940011 ze dne 22.11.2013
- Účetní doklad č. 700064 ze dne 13.11.2013
- Účetní doklad č. 950009 ze dne 22.11.2013
- Účetní doklad č. 700065 ze dne 13.11.2013
- Účetní doklad č. 950023 ze dne 22.11.2013

### **Účetní doklad**

- Účetní doklady (technická pomoc) za období 1. 6. – 18. 6.2013, č. účtu 2012990047/0600

### **Účetní doklad**

- Účetní doklady (technická pomoc) za období 17. 9. – 30. 9.2013, č. účtu 2012990047/0600

### **Účetnictví ostatní**

- Obratová předvaha za období 09/2013

### **Účetnictví ostatní**

- Obratová předvaha za období 12/2013

### **Účetnictví ostatní**

- Přehled o peněžních tocích

### **Účetnictví ostatní**

- Přehled o změnách vlastního kapitálu

### **Účetnictví ostatní**

- Výpis účtového rozvrhu z použitých účtů SU, AU za období 12/2013

### **Účtový rozvrh**

- Účtový rozvrh pro rok 2013

### **Účtový rozvrh**

- Výpis účtového rozvrhu z použitých účtů SU, AU za období 11/2013

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestavený k 09/2013

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, regionálních rad a dobrovolných svazků obcí sestavený k 12/2013

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavený k 30.9.2013

#### **Výkaz zisku a ztráty**

- Výkaz zisku a ztráty organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad sestavený k 31.12.2013

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Smlouvy o poskytnutí dotace z ROP NUTS 2 JV červenec – září 2013

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- 1.změnový list ke směrnici č.2/09 S

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- 2.změnový list ke směrnici č.2/09 S

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- 3.změnový list ke směrnici č.2/09 S

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Směrnice č.2/09 S- Zadávání veřejných zakázek RRJv

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZ podlimitní zjednodušené řízení - RRJv 8658/2013 - Evaluace integrovaných plánů rozvoje měst v rámci Regionálního operačního programu NUTS II Jihovýchod

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 11090/2013 - Intenzivní jazykový kurz v ČR

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 13274/2013 - Studijní zahraniční pobyty

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 13275/2013- Zajištění nákupu letenek

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 13909/2013 Vymezení území brněnské metropolitní oblasti a Jihlavské sídelní aglomerace

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 18396/2013 - Převoz zaměstnanců RRJv

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 358/2013 - Servis vozového parku

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- VZMR - RRJv 10572/2013 - Zajištění akce pro širokou veřejnost - IN LINE

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Dodatek č. 1 k příkazu ředitele ze dne 21.1.2014

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Příkaz ředitele k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2013 ze dne 5.12.2013

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 12/09 S - Finanční kontrola v podmínkách RRJv č. 12/09 S



**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 02/13 S Účetnictví RRJv
- a oběh účetních dokladů

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 03/13 – Hospodaření s majetkem a zásobami

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 05/2011S - Pohledávky

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 06/09 S Používání mobilních telefonů účinná od 1. 7. 2009

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 07/13 S Pracovní cesty a cestovní náhrady, účinná od 1. 9. 2013

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 08/08 - pro řízení a organizaci bezpečnosti a ochrany zdraví při práci - praktické provádění

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 08/13S - schvalování účetní závěrky

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 10/09 S – Pokladní služba

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice č. 2/0S - Zadávání veřejných zakázek RRJv

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Pracovní cesty a cestovní náhrady 03/09 S účinná od 1.6.2009
- Směrnice Pracovní cesty a cestovní náhrady 07/13 S účinná od 1.9.2013

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice pro řízení a organizaci bezpečnosti a ochrany zdraví při práci číslo 08/08 S účinná od 1.6.2008

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Sociální fond 07/11S účinná od 1.11.2011
- Zásady tvorby a použití Sociálního fondu RRJv

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice Sociální fond č. 07/11 S

**Dopis GFŘ**

- Stanovisko GFŘ ze dne 16.3.2013

**Propočet ukazatelů - algoritmus**

- Dokumentace k výpočtu ukazatelů dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.

**Zpráva interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/2/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/1/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/4/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/5/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/7/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/8/2013

**Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/9/2013

## **Zpráva z interního auditu**

- Zpráva z interního auditu ev.č.IA/3/2013

V kontrolovaném období Regionální rada regionu soudržnosti, dle prohlášení, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.



Regionální rada  
regionu soudržnosti  
Jihovýchod



## Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod Útvar interního auditu

# Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditů za rok 2013

Datum vypracování	31. ledna 2014
Počet stran	5
Počet příloh	0
Rozdělovník	výtisk č. 1 předseda RRJV výtisk č. 2 ředitel ÚRR JV výtisk č. 3 Útvar interního auditu
Zpracoval	Ing. Hana Kleinová
Podpis	



## Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2013

Útvar interního auditu je v Regionální radě regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen RRJV) zřízen v souladu se zákonem o finanční kontrole jako funkčně nezávislý útvar, začleněný do organizační struktury Úřadu regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen ÚRR JV) odděleně od výkonných a řídicích struktur, který je funkčně podřízen předsedovi regionální rady. Postavení a nezávislost útvaru interního auditu je deklarována Statutem útvaru interního auditu a Organizačním řádem ÚRR JV. K 1. lednu 2013 došlo v Útvaru interního auditu (dále jen ÚIA) k organizační změně - dle Usnesení vlády č. 671 ze dne 12. září 2012 byl z náplně ÚIA vyňat výkon auditů evropských dotací, které vykonával v rámci Pověřeného auditního subjektu (dále jen PAS). Výkon těchto auditů byl začleněn do centralizovaného Auditního orgánu, společně s částí zaměstnanců ÚIA. Došlo rovněž k předání dokumentace související s výkonem činnosti PAS na Auditní orgán.

Od 1. 1. 2013 byl výkon interního auditu dle zákona o finanční kontrole zabezpečen vedoucím útvaru a jedním auditorem.

### Zpráva o činnosti interního auditu

Činnost útvaru na úseku interního auditu probíhala v roce 2013 v souladu se schváleným plánem interního auditu na tento rok. Závěry z auditů byly projednávány s ředitelem ÚRR JV a dalšími věcně příslušnými vedoucími zaměstnanci a k navrženým doporučením byla vedením ÚRR prostřednictvím akčních plánů přijímána opatření. Zprávy z auditu vč. akčních plánů byly předávány předsedovi RRJV. Plnění přijatých opatření bylo útvarem interního auditu následně ověřováno.

Činnost Útvaru interního auditu v oblasti interního auditu v roce 2013 zahrnovala zejména tyto aktivity:

1. dokončení administrace projektu PAS
2. zpracování podkladů pro souhrnné zhodnocení výsledků dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole
3. zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2012
4. Periodické interní hodnocení kvality ÚIA za období 2012 - 2013
5. Audit mezd
6. Audit školení
7. Audit provozu služebních vozidel
8. Audit vnitřního kontrolního systému
9. Audit plnění vybraných dílčích cílů
10. Audit plnění vybraných strategických cílů
11. Audit implementace vybrané oblasti firemní kultury
12. Audit nastavení a implementace modifikovaných plateb
13. Audit nastavení kontrol v době udržitelnosti projektu





### **Dokončení administrace projektu PAS**

V souvislosti s centralizací PAS došlo k předčasnému ukončení projektu OPTP Financování osobních nákladů PAS RRJV (2011-06/2015). Byla vypracována závěrečná Monitorovací zpráva a Žádost o platbu a na jejím základě byly veškeré vynaložené a vykázané osobní náklady uhrazeny a projekt byl ukončen.

### **Aktualizace interních dokumentů útvaru interního auditu**

Útvarem interního auditu byla provedena revize všech řídicích a metodických dokumentů vztahujících se k činnosti útvaru a výkonu auditů. V souvislosti s ukončením činnosti PAS byly aktualizovány příslušné kapitoly v Operačním manuálu, Statut interního auditu, směrnice Program pro zabezpečení a zvyšování ÚIA. Také byl aktualizován Manuál interního auditu.

### **Podklady pro Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly za rok 2012 dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**

#### **Zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2012.**

Podklady pro souhrnné hodnocení byly zpracovány a předány v požadovaném termínu a rozsahu, stejně jako Roční zpráva. Z hlediska výsledků interního auditu byla implementace zákona o finanční kontrole za rok 2012 vyhodnocena jako přiměřená a účinná.

### **Periodické interní hodnocení kvality ÚIA za období 2012 - 2013**

V průběhu let 2012 a 2013 prováděl vedoucí ÚIA průběžné hodnocení činnosti jednotlivých auditorů i kvality auditů ÚIA zejména formou supervize a průběžného monitorování činnosti útvaru. Pravidelně byly auditovaným útvarům rozesílány dotazníky zpětné vazby; výsledky těchto šetření byly velmi dobré, útvary ze strany auditovaných příjemců dotace (audity operací 2012) i ÚRR JV hodnocen pozitivně (interní audity 2012-2013). V roce 2013 proběhlo i periodické interní hodnocení kvality ÚIA za období 2012-2013. Výsledky supervizí i dalších hodnocení prokázaly dodržování nastavených postupů, odpovídající kvalitu přípravy i výkonu auditů, dodržování termínů a plnění požadavků kladených na auditory i Útvary interního auditu.

### **Audit mezd**

Audit ověřil správnost nastavení pravidel pro stanovení mzdy a jejích složek, implementaci těchto pravidel do mzdového procesu, audit trail všech činností souvisejících se schvalováním a vyplácením mzdových složek, správnost nastaveného výpočtu zákonných odvodů, dodržování termínů splatnosti. Byly zjištěny drobné nedostatky ve výpočtu srážek za PHM při využívání služebního vozidla pro soukromé cesty, nedostatky v převodu časových jednotek a neefektivní postup při výpočtu doby pracovního volna s náhradou mzdy. Zjištěné rozdíly byly vypořádány a došlo k propojení mzdového a docházkového informačního systému. Byla přijata opatření ke zlepšení vnitřního kontrolního systému.



### **Audit školení**

Audit školení prověřoval procesy související se vzděláváním zaměstnanců ÚRR JV. Audit potvrdil, že vzdělávání zaměstnanců je věnována pozornost a proces se dále rozvíjí. Zjištěné nedostatky se týkaly neaktuálnosti některých článků směrnice ke vzdělávání a nedůsledné kontroly plnění povinností zaměstnanců v souvislosti s absolvovanými školicími akcemi. K odstranění nedostatků byla přijata opatření, která jsou postupně plněna.

### **Audit provozu služebních vozidel**

Audit ověřil dostatečnost nastavení systému autoprovozu, využívání služebních vozidel a nastavení zodpovědností. Byly zjištěny dílčí nedostatky v oblasti plnění nastavených povinností a v kontrolní činnosti. Ke zjištěným byla přijata opatření, která byla realizována.

### **Audit vnitřního kontrolního systému**

Audit prověřil nastavení vnitřního kontrolního systému dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v rozsahu

- veřejnosprávních kontrol
- řídicích kontrol
- interního auditu
- zajištění hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti
- řízení rizik.

Auditem bylo zjištěno, že systém je nastaven a nastavené postupy jsou dodržovány. S ohledem na aktuální změny v některých postupech (elektronizace cestovních příkazů, schvalovací postupy v oblasti vzdělávání) doporučil audit aktualizovat příslušné vnitřní předpisy a blíže popsat okruhy a audit trail řídicích kontrol. Opatření jsou postupně realizována.

Auditem bylo zjištěno, že jsou nastavena kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti pro základní oblasti hospodaření a tato kritéria jsou sledována.

Audit ověřil, že v ÚRR jsou řízena a hodnocena rizika spojená s procesy ÚRR.

### **Audit plnění vybraných dílčích cílů**

#### **Audit plnění vybraných strategických cílů**

Audity byly prováděny souběžně a výsledná zjištění byla shrnuta do jediné auditní zprávy. Audity potvrdily vysokou úroveň strategického řízení v organizaci. Na základě auditních doporučení probíhá redefinice strategických a dílčích cílů za účelem dosažení větší přehlednosti a jednoduššího vyhodnocování.

### **Audit implementace vybrané oblasti firemní kultury**

Audit zaměřený na nastavení firemní kultury prokázal, že této oblasti je věnována vedením úřadu významná pozornost a také zaměstnanci se do jejího udržování nebo zlepšování aktivně zapojují a úroveň firemní kultury hodnotí pozitivně. Audit poukázal na možná





zlepšení v některých oblastech. Přijatý akční plán směřuje k odstranění některých ojedinělých nedostatků a k dalšímu rozvoji firemní kultury.

#### **Audit nastavení a implementace modifikovaných plateb**

Audit prověřoval nastavení systému modifikovaných plateb a jeho implementaci na vzorku projektů. Bylo potvrzeno, že systém je nastaven a používán v souladu s Metodikou finančních toků. Byly zjištěny pouze drobné nedostatky v audit trailu a drobné rozdíly v postupech jednotlivých pracovišť, které byly v rámci přijatých opatření odstraněny.

#### **Audit nastavení kontrol v době udržitelnosti projektu**

Audit ověřil, že systém kontrol projektů v době udržitelnosti je nastaven v souladu s Metodikou finančních toků a metodikou MMR. Dílčí zjištění se týkala formulačních nepřesností v metodických postupech a z toho plynoucích rozdílů v chápání nastavených postupů. Přijatá opatření jsou postupně plněna.

#### **Vyhodnocení Vnitřního kontrolního systému za rok 2013**

Lze konstatovat, že v ÚRR JV je **vnitřní kontrolní systém zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a navazující vyhláškou 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole.** Je potřeba provést pouze několik zlepšení.

#### **Závěr**

Závěrem je možno konstatovat, že základní zásady a principy zákona o finanční kontrole jsou implementovány do všech stupňů řízení ÚRR JV a jejich dodržování je pravidelně prověřováno. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Nedostatky zjištěné interními audity nebyly závažného charakteru, přijatá opatření byla nebo jsou průběžně realizována.

V Brně dne 31. ledna 2014

Ing. Hana Kleinová  
vedoucí ÚIA RRJV



## Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2013 (§ 33 Vyhlášky č. 416/2004 Sb.)

### Osnova:

#### I. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol a přiměřenost a účinnost zavedeného systému finanční kontroly

1. Zhodnocení výsledků řídicí kontroly
2. Zhodnocení výsledků interního auditu
3. Zhodnocení výsledků přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému
4. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol

#### II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

1. Přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému
2. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly – oznámení
3. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně
4. Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů

#### III. Přílohy

- č. 1 - Přehled o zjištěních
- č. 2 - Tabulka stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol při nakládání s veřejnými prostředky
- č. 3 - Tabulka údajů o výsledcích interního auditu v roce 2013







## I. Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol a přiměřenost a účinnost zavedeného systému finanční kontroly

### 1. Zhodnocení výsledků řídicí kontroly (§ 26 a 27 zákona) + příloha č. 2

Vnitřní kontrolní systém Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen Regionální rady Jihovýchod) vychází z ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a navazující vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Povinnost zajistit fungování vnitřního kontrolního systému v rámci vymezených pravomocí, povinností a odpovědností je začleněna do Organizačního řádu Regionální rady Jihovýchod a pracovních náplní vedoucích zaměstnanců Úřadu Regionální rady Jihovýchod.

Řídicí kontrola byla v roce 2013 prováděna jako předběžná, průběžná i následná. Byla zajištěna ředitelem, vedoucími odborů a oddělení Úřadu Regionální rady Jihovýchod, kteří mají stanoveny jasné kompetence při nakládání s veřejnými prostředky. Jednoznačně jsou také stanoveny funkce příkazce operací, správce rozpočtu a hlavní účetní. V průběhu roku byla aktualizována plná moc správce rozpočtu v souvislosti se změnou zaměstnance na pozici vedoucího oddělení správy rozpočtu a financování.

Organizační řád Úřadu Regionální rady Jihovýchod a nastavené postupy implementace programu definují jednotlivé kompetence, které respektují oddělení funkce řídicí, platební a kontrolní. Podrobné informace o programu jsou zabezpečeny v informačních systémech (hlavní monitorovací systém MONIT7+, ekonomický systém GINIS/EKO, spisová služba GINIS/SSL) ke kterým jsou stanovena přístupová práva oprávněným pracovníkům. Průběžné sledování a prověřování systému finanční kontroly včetně jeho kontroly je zabezpečeno vnitřním auditním orgánem. V průběhu roku se průběžně aktualizovaly také postupy stanovené v Operačním manuálu operačního programu. Především v části 8 – Finanční řízení a kontrola z důvodů optimalizace procesů celé kapitoly, úpravy funkce Auditního orgánu a zavedení kontrolních postupů podle čl. 55 Obecného nařízení EU k provádění komplexní kontroly příjmů.

Při řídicí kontrole za rok 2013 nebyly zjištěny zásadní nedostatky. Bylo přijato a realizováno doporučení interního auditu ke zlepšení nastavení vnitřního kontrolního systému ve stanovení oblastí kontroly pro průběžnou a následnou řídicí kontrolu a definování audit trailu této kontroly.

Regionální radě byl uložen 1 odvod za porušení rozpočtové kázně ve výši 26 648,00 Kč za porušení podmínek výběrového řízení (zakázka na monitoring médií). Sankce (pokuty a penále) nebyly uloženy.

Vybrané ukazatele z ukončených kontrol při nakládání s veřejnými prostředky jsou uvedeny v příloze č. 2.

### 2. Zhodnocení výsledků interního auditu (§ 28 a 29 zákona) + příloha č. 3

Útvar interního auditu je zřízen v souladu se zákonem o finanční kontrole jako funkčně nezávislý útvar, organizačně oddělený od výkonných a řídicích struktur, který je funkčně podřízen předsedovi regionální rady. Postavení a nezávislost útvaru interního auditu je zajištěna Statutem útvaru





interního auditu a Organizačním řádem ÚRR JV. Výkon interního auditu je zabezpečen vedoucím útvaru a jedním auditorem.

Interní audity byly v roce 2013 vykonávány na základě Plánu interního auditu pro rok 2013, který je zpřesněním střednědobého plánu na léta 2013 – 2015. V souladu s plánem bylo provedeno 9 interních auditů. Závěry z auditů byly projednávány s vedením ÚRR JV a k navrženým doporučením byla prostřednictvím akčních plánů přijata opatření.

Ke všem navrženým doporučením byla vedením ÚRR JV přijata opatření, která jsou postupně realizována. Opatření směřovala zejména do oblastí:

- aktualizace vnitřních směrnic (vzdělávání, provoz služebních vozidel, vnitřní kontrolní systém),
- zlepšení nastavení vnitřního kontrolního systému, zpřesnění přehledu, popisu a audit trailu průběžné a následné řídicí kontroly,
- zlepšování strategického řízení,
- zlepšování firemní kultury,
- zajištění funkčnosti a spolehlivosti nastavených činností a procesů (zpřesnění postupů, dostatečnost audit trailu u kontrol v době udržitelnosti, modifikovaných plateb).

Plnění opatření bylo útvarem interního auditu následně ověřováno a je možné konstatovat, že doporučením vyplývajícím z auditů byla vedením ÚRR JV věnována dostatečná pozornost.

V ÚRR JV probíhá **identifikace, vyhodnocování a minimalizace rizik** při plnění cílů úřadu. Na pravidelných zasedáních Výboru pro řízení rizik jsou definována vnější i vnitřní rizika ovlivňující činnost ÚRR JV a jsou přijímána opatření k minimalizaci negativních dopadů na zajištění hlavních cílů úřadu. Významná rizika jsou doplňována do katalogu rizik Regionální rady Jihovýchod.

Především to byla rizika:

- Překročení chybovosti programu 2 % a případné pozastavení certifikace;
- Nemožnost rozporovat zjištění auditu a kontrol (ani v případě zcela zřejmých nesprávností);
- Zvyšující se požadavky na detailnost a rozsah kontrol – nedostatečná kapacita kontrolních pracovníků.
- Nejistota ohledně budoucí implementační struktury fondů EU a jako důsledek možná fluktuace zaměstnanců před koncem programového období

Je možno konstatovat, že základní zásady a principy zákona o finanční kontrole jsou do všech stupňů řízení Regionální rady Jihovýchod a jejich dodržování je pravidelně prověřováno. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Nedostatky zjištěné audity nebyly závažného charakteru, přijatá opatření jsou vždy postupně realizována.

Ukazatele výsledků interního auditu jsou uvedeny v příloze č. 3.

### **3. Zhodnocení výsledků přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému (§ 25 zákona)**

Vnitřní kontrolní systém je zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a navazující vyhláškou 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole. Povinnost zajistit fungování vnitřního kontrolního systému v rámci vymezených pravomocí, povinností a odpovědností





je začleněna do Organizačního řádu úřadu Regionální rady Jihovýchod a pracovních náplní vedoucích zaměstnanců.

Řídící kontroly jsou součástí pracovních povinností vedoucích zaměstnanců na všech stupních řízení. Vnitřními normami jsou stanoveny zásady a postupy pro provádění předběžné řídicí kontroly, v souladu se zákonem byli jmenováni příkazci operací, správce rozpočtu i hlavní účetní. Rovněž je vedoucími zaměstnanci úřadu Regionální rady Jihovýchod zajišťována průběžná a následná řídicí kontrola. Účinnost řídicí kontroly je výborná, o čemž svědčí i různé kontroly, které nezjistili v této oblasti závažné nedostatky.

Útvar interního auditu je zřízen v souladu se zákonem o finanční kontrole jako funkčně nezávislý útvar, organizačně oddělený od výkonných a řídicích struktur, který je funkčně podřízen předsedovi regionální rady. Útvar interního auditu zajišťuje auditní činnost vyplývající ze zákona o finanční kontrole. Výkon interního auditu lze hodnotit jako přiměřený a účinný.

Vnitřní kontrolní systém zavedený Regionální radou Jihovýchod je přiměřený. Na základě výsledků provedených kontrol a vnitřních auditů lze konstatovat, že je účinný a nastaven správně.

#### **4. Zhodnocení výsledků veřejnosprávních kontrol (§ 7 a 11 zákona) - příloha č. 4 a 5**

Hospodaření s finančními prostředky souvisejícími s operačními programy spolufinancovanými z evropských fondů mají stanoven obsah, formu a termíny v přímo použitelných předpisech a nařízeních Evropského společenství na nové programové období 2007-2013. Výsledky finančních kontrol a auditů jsou vykazovány v monitorovacím systému operačních programů, který spravuje Ministerstvo pro místní rozvoj, kontroluje Platební a certifikační orgán a Auditní orgán Ministerstva financí.

Z tohoto důvodu nejsou výsledky veřejnosprávních kontrol uváděny v této roční zprávě.

Informativně uvádíme procento zkontrolovaných výdajů a procento odhalených chyb.

Tab. 1: Procento zkontrolovaných výdajů z celkových způsobilých výdajů v žádostech o platbu za rok 2013 je následující:

Typ kontroly	Počet projektů	% zkontrolovaných výdajů z celkových způsobilých výdajů
Fyzická ex-ante	128	0,00
Fyzická ex-post	81	38,04
Fyzická interim	2	0,00
Fyzická interim s proplácením	66	86,51
Monitorovací návštěva	41	5,70

Zdroj dat: IS MONIT 7+, sestava R 26







Tab. 2: Procento kontrolou odhalených nezpůsobilých výdajů (dále NV) z kontrolovaných způsobilých výdajů je následující:

Typ kontroly	Počet projektů	% NV za rok 2013	% NV za celé období
Fyzická ex-ante	128	0,00	0,00
Fyzická ex-post	81	0,20	0,03
Fyzická interim	2	0,00	0,06
Fyzická interim s proplácením	66	0,82	1,28
Monitorovací návštěva	41	0,00	0,01

Zdroj dat: IS MONIT 7+, sestava R 26

Nejčastější odhalená pochybení jsou v zadávacích řízeních a způsobilosti výdajů. Jedná se o nedostatečnou specifikaci zadávacích kritérií, nevyloučení uchazeče ze zadávacího řízení, neoprávněné jednací řízení bez uveřejnění, neoprávněné dělení zakázek malého rozsahu. A také špatné vykazování mzdových výdajů, fakturování neprovedených prací a následné opravné faktury, nedostatečná dokumentace prováděných změn projektu.

## II. Přehled o kontrolních zjištěních předaných k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů

### 1. Zjištění vnitřního kontrolního systému

Nebyla zjištěna, viz příloha č. 1, část II, tabulka č. 1.

### 2. Zjištění kontrolního orgánu při výkonu veřejnoprávní kontroly

Zjištěny 2 případy, které byly hlášeny na Nejvyšší státní zastupitelství, viz příloha č. 1, část II, tabulka č. 2

### 3. Zjištění kontrolního orgánu o porušení rozpočtové kázně

Nebyla zjištěna, viz příloha č. 1, část II, tabulka č. 3

### 4. Zjištění kontrolního orgánu o porušení jiných právních předpisů

Nebyla zjištěna, viz příloha č. 1, část II, tabulka č. 4.

## III. Přílohy

č. 1 - Přehled o zjištěních – 4 listy:

část II, tabulka č. 1 – vnitřního kontrolního systému

část II, tabulka č. 2 – veřejnosprávní kontrola, oznámení státnímu zástupci nebo policii





část II, tabulka č. 3 – veřejnosprávní kontrola, porušení rozpočtové kázně  
část II, tabulka č. 4 – veřejnosprávní kontrola, porušení jiných právních předpisů

- č. 2 - Tabulka stavu vybraných ukazatelů z ukončených kontrol při nakládání s veřejnými prostředky – 1 list
- č. 3 - Tabulka údajů o výsledcích interního auditu v roce 2013 – 1 list

V Brně 7. 2. 2014

Zpracoval: ing. Felix Carda

V Brně 10. 2. 2014

Schválil:

.....  
MUDr. Jiří Běhounek  
předseda Regionální rady  
regionu soudržnosti Jihovýchod



**Přehled o zjištěních vnitřního kontrolního systému orgánu veřejné správy, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že byl spáchán trestný čin**

Poř. čís.	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům	Adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle § 22 odst.6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
-----------	--	--	---	---	--	--	---

BEZ ZÁZNAMU.

Vyhotovil: Carda Felix *Carda*  
Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR Jihovýchod  
Dne: 7.2.2014

*J. Běhounek*  
Schválil: MUDr. Jiří Běhounek  
Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod  
Dne: 10.2.2014



**Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly, na jejichž základě tento orgán oznámil státnímu zástupci nebo policejním orgánům skutečnosti nasvědčující tomu, že u kontrolované osoby byl spáchán trestný čin**

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované	Datum oznámení státnímu zástupci nebo policejním orgánům osoby	Adresa úřadu státního zástupce nebo policejního orgánu	Stručná charakteristika události (jednání) ve vztahu ke skutkové podstatě konkrétního zjištění nasvědčujícímu spáchání trestného činu	Charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Datum předání informace MF podle § 22 odst. 6 zákona o finanční kontrole	č.j. předané informace MF podle § 22 odst.6 zákona o finanční kontrole	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
1	Region Slovácko, zájmové sdružení právnických osob Masarykovo nám. 1, 695 01 Hodonín 75130718	1.7.2013	Nejvyšší státní zastupitelství ČR, Jezuitská 4, 660 55 Brno	Podezření na dvojí financování výstupu projektu	Neoprávněně použitá dotace, v případě potvrzení bude nutné vymáhat	16.7.2013	RRJV 10039/2013	
2	Petr Slezák, fyzická osoba Němčičky 102, 691 07 69740810	6.3.2013	Nejvyšší státní zastupitelství ČR, Jezuitská 4, 660 55 Brno	Podezření na převedení výstupu projektu na třetí osobu.	Neoprávněně použitá dotace, v případě potvrzení bude nutné vymáhat	22.3.2013	RRJV 3446/2013	

Vyhotovil: Carda Felix

*Carda*

Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR Jihovýchod

Dne: 7.2.2014

Schválil: MUDr. Jiří Běhounek

Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod

Dne: 10.2.2014

**Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení rozpočtové kázně kontrolovanou osobou ve smyslu zák. č. 218/2000 Sb., na jejichž základě tento orgán předal věc místně příslušnému správci daně jako podnět k zahájení řízení ve věci odvodu podle zák. č. 337/1992 Sb.**

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému správci daně	Adresa úřadu místně příslušného správce daně	§ 44 zákona č. 218/2000 Sb.	Forma porušení rozpočtové kázně *)	Vypočtené odvody kontrolním orgánem	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
-----------	---	---	--	-----------------------------	------------------------------------	-------------------------------------	---

BEZ ZÁZNAMU.

Vyhotovil: Carda Felix

Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR  
Jihovýchod

Dne: 7.2.2014

Schválil: MUDr. Jiří Běhounek

Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod

Dne: 10.2.2014

**\*) Forma porušení rozpočtové kázně**

- a) neoprávněné použití peněžních prostředků státního rozpočtu a jiných peněžních prostředků státu,
- b) neoprávněné použití nebo zadržetí peněžních prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo státních finančních aktiv jejich příjemcem,
- c) neprovedení odvodu příspěvkovou organizací podle § 53 odst. 6,
- d) neuložení odvodu zřizovatelem podle § 54 odst. 3,
- e) neprovedení odvodu stanoveného zřizovatelem příspěvkové organizací podle § 54 odst. 3,
- f) porušení ustanovení § 45 odst. 2 organizační složkou státu,
- g) neprovedení odvodu podle § 45 odst. 9 a § 52 odst. 4.



**Přehled o zjištěních kontrolního orgánu při výkonu veřejnosprávní kontroly o porušení jiných právních předpisů kontrolovanou osobou, na jejichž základě tento orgán předal věc k dalšímu řízení podle zvláštních právních předpisů k tomu příslušným orgánům**

Poř. čís.	Název (jméno) a adresa kontrolované osoby	Datum předání věci příslušnému orgánu	Název a adresa příslušného orgánu	Paragraf zvláštního právního předpisu, podle kterého je věc předávána	Stručná charakteristika skutečnosti rozhodné pro předání věci příslušnému orgánu podle zvláštního právního předpisu	charakteristika důsledku včetně hodnotového vyjádření pro orgán veřejné správy (odhad pokud tak lze učinit)	Název orgánu veřejné správy, který zjištění oznámil
-----------	---	---------------------------------------	-----------------------------------	---	---	---	---

BEZ ZÁZNAMU.

Vyhotovil: Carda Felix

*Carda*

Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR  
Jihovýchod

Dne: 7.2.2014

Schválil: MUDr. Jiří Běhounek

Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod

Dne: 10.2.2014

**Tabulka stavů vybraných ukazatelů z ukončených kontrol nakládání s veřejnými prostředky, auditů a přezkoumání hospodaření vykonaných u orgánu veřejné správy jinými kontrolními orgány nebo auditorem pro účely hodnocení přiměřenosti a účinnosti vnitřního kontrolního systému**

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 44 zákona o rozpočtových pravidlech (v tis. Kč)	0	0
2	výše odvodů za porušení rozpočtové kázně celkem uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle § 22 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (v tis. Kč)	26	26
3	výše sankcí (pokuty a penále) uložených vykazujícímu orgánu veřejné správy podle zvláštních právních předpisů *1) (v tis. Kč)	0	0

Vyhotovil: Carda Felix

*Carda*

Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR Jihovýchod

Dne: 7.2.2014

Schválil: MUDr. Jiří Běhounek

Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod

Dne: 10.2.2014

\*1) zvláštním právním předpisem se rozumí zákon č. 143/2001 Sb., o ochraně hospodářské soutěže a o změně některých zákonů (zákon o ochraně hospodářské soutěže), zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zákon č. 337/1992 Sb., o správě daní a poplatků, ve znění pozdějších předpisů a jiné zvláštní právní předpisy.

## Tabulka údajů o výsledcích interního auditu

Poř. čís.	Název	Údaje za účetní jednotku	Souhrnné údaje za všechny účetní jednotky
1	počet plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	9	9
2	počet vykonaných plánovaných auditů u orgánu veřejné správy podle § 30 odst. 3 zákona o finanční kontrole	9	9
3	počet vykonaných interních auditů operativně zařazených mimo roční plán podle § 30 odst. 6 zákona o finanční kontrole	0	0
4	počet vykonaných auditů celkem	9	9
5	z toho finančních auditů podle § 28 odst. 4 písm. a) zákona o finanční kontrole	0	0
6	auditů systémů podle § 28 odst. 4 písm. b) zákona o finanční kontrole	6	6
7	auditů výkonu podle § 28 odst. 4 písm. c) zákona o finanční kontrole	0	0
8	jinak zaměřených auditů	3	3
9	počet upozornění předaných ve smyslu § 31 odst. 2 zákona vedoucímu orgánu veřejné správy útvarem interního auditu o svém zjištění, že na základě oznámení řídicí kontroly nebo na základě jeho vlastního návrhu nebyla přijata příslušná opatření	0	0
10	počet schválených pracovních míst útvaru interního auditu celkem včetně vedoucího útvaru (včetně služebních poměrů)	2	2
11	počet schválených pracovních míst výkonných interních auditorů útvarů interního auditu	2	2
12	skutečný stav výkonných interních auditorů útvaru interního auditu k 31.12. hodnoceného roku	2	2
13	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli mezinárodní certifikace interních auditorů programu Institute of Internal Auditors	0	0
14	počet interních auditorů, kteří jsou držiteli osvědčení o absolvování základního kurzu jednotného systému odborné přípravy pracovníků veřejné správy v oboru "finanční kontrola" a "interní audit" nebo jiného kurzu jej nahrazujícího	2	2

Vyhotovil: Carda Felix

Funkce: Vedoucí finančního odboru ÚRR  
Jihovýchod

Dne: 7.2.2014

Schválil: MUDr. Jiří Běhounek

Funkce: Předseda Regionální rady Jihovýchod

Dne: 10.2.2014