

Mikroregion Cínovec
Ruská 264, 417 01 Dubí
IČO 712 144 29

| | | |
|---------------------------|--------------|-------------|
| OŠKOVÝ ÚŘAD PŘEDBŮSTOV | | č. listu |
| Došlo dne: | 11. 06. 2019 | zpracovatel |
| PID: OUPR - 2059/2019 | | ŠTAP. |
| Příloha: 1 | č. 3 | Ukl. znak |

Reg. u Krajského úřadu Ústeckého kraje
pod č. 195/ORG/41147/2004 – SO

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2018

(dle § 17 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Předsedkyně svazku obcí: Bc. Jana Čermáková

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

| | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Upravený rozpočet</i> | <i>Plnění k 31.12.2018</i> |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------|
| Příjmy | | | |
| Třída 1 – Daňové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 2 – Nedaňové příjmy | 200,00 | 200,00 | 164,13 |
| Třída 3 – Kapitálové příjmy | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Třída 4 – Přijaté transfery | 122900,00 | 144300,00 | 144290,00 |
| Konsolidace příjmů | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Příjmy celkem | 123100,00 | 144500,00 | 144454,13 |
| Příjmy celkem po konsolidaci | 122800,00 | 144200,00 | 144154,13 |
| Výdaje | | | |
| Třída 5 – Běžné výdaje | 53400,00 | 53400,00 | 50818,18 |
| Třída 6 – Kapitálové výdaje | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Konsolidace výdajů | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Výdaje celkem | 53400,00 | 53400,00 | 50818,18 |
| Výdaje celkem po konsolidaci | 53100,00 | 53100,00 | 50518,18 |
| Saldo: příjmy – výdaje | 69700,00 | 91100,00 | 93635,95 |
| Třída 8 - Financování | -69700,00 | -91100,00 | -93635,95 |
| Přijaté úvěry | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Splátky úvěrů | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prostředky minulých let | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Financování celkem | -69700,00 | -91100,00 | -93635,95 |

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí v sídle svazku obcí Mikroregionu Cínovec na Městském úřadě v Dubí (výkaz FIN2-12).

Rozpočet Mikroregionu Cínovec na rok 2018 byl schválen jako přebytkový s celkovými příjmy ve výši 123.100,-Kč a výdaji ve výši 53.400,-Kč. Tento rozpočet byl schválen na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec dne 19.12.2017 pod usnesením číslo 20/2017.

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2018 skončilo převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v celkové výši 93.635,95 Kč.

Hlavním zdrojem financování Mikroregionu Cínovec v roce 2018 byly příjmy z členských příspěvků (neinvestiční přijaté transfery od obcí a města), a to v celkové částce 143.990,- Kč.

Celý průběh účetního období Mikroregionu Cínovec za rok 2018 byl sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách Mikroregionu Cínovec.

2) Účelové fondy

Mikroregion Cínovec netvořil v roce 2018 jiné účelové fondy.

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Mikroregion Cínovec v roce 2018 nežádal o žádné dotace a žádné mu nebyly poskytnuty.

4) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Výkazy rozvaha a výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí v sídle svazku obcí na Městském úřadě v Dubí.

Mikroregion Cínovec v roce 2018 nepořídil žádný dlouhodobý hmotný majetek ani dlouhodobý nehmotný majetek.

5) Doplňující informace o majetku DSO

Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2018: 252.239,78 Kč.

Převod finančních prostředků z roku 2017: 158.603,83 Kč.

Výsledky hospodaření včetně minulých let: 252.239,78 Kč.

Stav finančních prostředků v pokladně k 31.12.2018: 0,00 Kč.

Svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti Mikroregionu Cínovec pracovník odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání za rok 2018 bylo provedeno dne 20.9.2018 a závěrečné přezkoumání za rok 2018 pak dne 1.4.2019.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2018 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Dubí dne 9.6.2018

Zpracovala: Ing. Olga Blažková Čermáková

Vyvěšeno dne: 11. 6. 2019

Sejmuto dne:

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 1. duben 2019
Spisová značka: 401/KON/2018
Číslo jednací: 401/KON/2018
JID: 14972/2019/KUUK

Počet listů/příloh: 6/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Cínovec, IČ: 71214429, ZA ROK 2018

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 12.09.2018.

Přezkoumání se uskutečnilo na Krajském úřadu Ústeckého kraje ve dnech:

- 20.9.2018
- 01.04.2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání vykonal:

- Ing. Pavel Domorád - kontrolor

Zástupci územního samosprávného celku:

- Bc. Jana Čermáková - předseda
- Ing. Olga Čermáková - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|-------------------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | na rok 2018 byl zveřejněn na stacionárních úředních deskách členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem. |
| Rozpočtová opatření | V období leden - prosinec 2018 mikroregion uskutečnil 1 rozpočtové opatření, které bylo zapracováno do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 a bylo zveřejněno v členských obcích v souladu se zákonem. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 19.12.2017 jako přebytkový ve výši příjmů 123 100,00 Kč, výdajů 53 400,00 Kč. Jako závazný ukazatel je paragraf. Rozpis rozpočtu je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 6 odst. 3 vyhlášky MFČR č. 5/2014 Sb. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | je v mikroregionu zpracován na období 2019 - 2022. Schválen byl na jednání valné hromady dne 19.12.2017. Návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu byly zveřejněny na stacionárních úředních deskách členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem. |
| Závěrečný účet | za rok 2017 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 26.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh a poté schválený závěrečný účet byly zveřejněny na stacionární úřední desce členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem. |
| Bankovní výpis | Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.6. a k 31.12.2018 základního běžného účtu souhlasí se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2018. |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | ze dne 1.6.2012. |
| Evidence pohledávek | V mikroregionu nejsou evidovány žádné pohledávky. |
| Evidence závazků | je v mikroregionu vedena prostřednictvím počítačového programu KEO-W 1.11/273/Ucu02 |
| Faktura | V období leden - prosinec 2018 se v mikroregionu vyskytla 1 došlá faktura č. 18-001-00001. Vydané faktury se nevyskytly. |
| Hlavní kniha | (předvaha) analytická k 30.6. a k 31.12.2018. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Mikroregion provedl k 31.12.2018 inventuru majetku a závazků. Inventurní soupisy byly zpracovány, inventarizační zpráva o výsledku inventarizace byly vyhotovena dne 10.2.2018. Kontrolou údajů fyzické a dokladové inventury a položek v hlavní knize (předvaze) analytické k 31.12.2018 nebyly zjištěny inventurní rozdíly. |
| Pokladní doklad | V období leden - prosinec 2018 se v mikroregionu neuskutečnily žádné finanční operace s penězi v hotovosti. |
| Pokladní kniha (deník) | S ohledem na výše uvedené, mikroregion nevede pokladní knihu (deník). |
| Příloha rozvahy | k 30.6. a k 31.12.2018. |
| Rozvaha | k 30.6. a k 31.12.2018. |
| Účetní doklad | Byly ověřeny účetní doklady k účtování mezd za období leden - prosinec 2018 od č. 1801-00001 do č. 1812-00001 a dále Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů České spořitelny, a. s., od č. 001 do č. 012 za období leden - prosinec 2018. |

| | |
|---|--|
| Účtový rozvrh | platný pro rok 2018. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Finanční výkaz FIN 2-12 M k 30.6. a k 31.12.2018. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci v tomto výkazu k 31.12.2018, rozpočtové hospodaření mikroregionu k 31.12.2018 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 93 635,95 Kč. |
| Výkaz zisku a ztráty | k 30.6. a k 31.12.2018. |
| Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí | Zakládací smlouva ze dne 18.3.2004 (ustanovení § 46 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obecním zřízení, ve znění pozdějších předpisů. |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | Stanovy mikroregionu /ustanovení § 50 dost. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obecním zřízení, ve znění pozdějších předpisů). Vrcholným orgánem je valná hromada. Registrační list ze dne 31.5.2004. |
| Vnitřní předpis a směrnice | platné pro rok 2018: Vnitřní organizační směrnice, podpisové vzory. |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | Podpůrně byly použity zápisy z jednání valné hromady dne 19.12.2017, 17.4.2018, 26.6.2018, 25.9.2018, 18.12.2018. |
| Účetní závěrka | za rok 2017 byla projednána a schválena na jednání valné hromady dne 26.6.2018. |
| Vnitřní kontrola | Podpůrně byly ověřeny zápisy z provedené finanční kontroly zástupci členských obcí ze dne 17.4.2018, 26.6.2018, 18.12.2018. |

II. Zástupce Mikroregionu Cínovec prohlašuje, že Mikroregion:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu,
- neručí za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nezastavil movité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2018

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec za rok 2018

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:


| | |
|---|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,60 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 01.04.2019.

Mikroregion Cínovec dne 01.04.2019

Podpisy kontrolorů:

Ing. Pavel Domorád
kontrolor



.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 01.04.2019



Bc. Jana Čermáková
předseda

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|---|--------------------|
| 1 | 1 | Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec | Bc. Jana Čermáková |
| 2 | 1 | KÚ ÚK oddělení PHO | Ing. Pavel Domorád |

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.