

Mikroregion Cínovec

Ruská 264, 417 01 Dubí

IČO 712 144 29

Reg. u Krajského úřadu Ústeckého kraje

pod č. 195/ORG/41147/2004 – SO

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2022

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

Předseda svazku obcí: Mgr. Štěpán Türb

OBECNÍ ÚŘAD PROBOŠTOV		Č. Dopor.
Došlo dne: 26. 05. 2023	JID: 0VPRJ380822N	Zpracovatel: STAR.
PID: D.U.A.R. - 2022/2023	Příloha: 1.6	Ukl. znak

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2022</i>
Příjmy			
Třída 1 - Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 500,00	1 500,00	77,07
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 4 - Přijaté transfery	250 700,00	1 283 600,00	1 283 497,30
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	0,00
Příjmy celkem	252 200,00	1 285 100,00	1 283 574,37
Příjmy celkem po konsolidaci	252 200,00	1 285 100,00	1 283 574,37
Výdaje			
Třída 5 - Běžné výdaje	680 400,00	680 400,00	70 796,15
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	680 400,00	680 400,00	70 796,15
Výdaje celkem po konsolidaci	680 400,00	680 400,00	70 796,15
Saldo: příjmy - výdaje			
Třída 8 - Financování	428 200,00	-604 700,00	-1 212 778,22
Konsolidace financování	0,00	0,00	0,00
Financování celkem po konsolidaci	428 200,00	-604 700,00	- 1 212 778,22

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 2022 byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 252 200,00 Kč a s celkovými výdaji ve výši 680 400,00 Kč. Tento rozpočet byl schválen na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec dne 14.12.2021 pod usnesením číslo 18/2021.

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2022 skončilo převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v celkové výši 1 212 778,22 Kč.

Hlavním zdrojem financování Mikroregionu Cínovec v roce 2022 byly příjmy z členských a mimořádných příspěvků (neinvestiční přijaté transfery od obcí a města), a to v celkové částce 1 283 497,30 Kč.

Celý průběh účetního období Mikroregionu Cínovec za rok 2022 byl sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách Mikroregionu Cínovec.

2) Účelové fondy

Mikroregion Cínovec netvořil v roce 2022 jiné účelové fondy.

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

Mikroregion Cínovec v roce 2022 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 2022 nepořídil žádný dlouhodobý hmotný majetek ani dlouhodobý nehmotný majetek.

5) Doplňující informace o majetku DSO

Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2022: 1 868 249,87 Kč.

Převod finančních prostředků z roku 2022: 655 471,65 Kč.

Výsledky hospodaření včetně minulých let: 1 868 249,87 Kč.

Stav finančních prostředků v pokladně k 31.12.2022: 0,00 Kč.

Svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti Mikroregionu Cínovec pracovník odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání za rok 2022 bylo provedeno dne 15.11.2022 a závěrečné přezkoumání za rok 2022 pak dne 06.04.2023.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2022 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Dubí dne 26.5.2023

Zpracovala: Ing. Olga Blažková Čermáková



Vyvěšeno:

Sejmuto:

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 06.04.2023
Spisová značka: KUUK/101060/2022/7
Číslo jednací: KUUK/047842/2023
ÚID: kuukes8c1326cf
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Angelika Alblová/182

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022, IČ: 71214429

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 10.08.2022 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Proboštov, na adrese Náměstí Svobody 700, 417 12 Proboštov, dne 15.11.2022.

Dílčí přezkoumání vykonala Angelika Alblová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle obce Proboštov, na adrese Náměstí Svobody 700, 417 12 Proboštov, dne 06.04.2023.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala Angelika Alblová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Štěpán Türb - předseda
- Ing. Olga Blažková 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 právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- 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.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujistění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu byl na rok 2022 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn byl na úředních deskách členských obcí Mikroregionu Cínovec – města Dubí, obcí Proboštov a Novosedlice (dále také mikroregionu) a na internetových stránkách v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 250/2000 Sb.“).
Rozpočtová opatření	V roce 2022 bylo provedeno jedno rozpočtové opatření č. 1/2022, které bylo schváleno na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec (dále také valné hromady), konané dne 19.12.2022 usnesením VH č. 26/2022. U položky rozpočtové skladby 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí došlo k navýšení příjmů o 1.032.900,- Kč, z důvodů schválení mimořádných příspěvků na akci s názvem „Opravy cest hřbitova v Novosedlicích“. Rozpočtové opatření bylo zapracováno do finančního výkazu FIN 2-12 M a bylo zveřejněno na elektronické úřední desce mikroregionu dne 19.12.2022 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 14.12.2021 usnesením VH č. 18/2021 jako schodkový. Příjmy ve výši 252.200,00 Kč plynou z členských příspěvků od obcí a z úroků ze zůstatku na bankovním účtu, výdaje ve výši 680.400,00 Kč (mzdové náklady DPP, opravy a udržování, nákup ostatních služeb, náklady za služby peněžních ústavů, platby daní a poplatků státnímu rozpočtu), financování zajištěno z rezerv z minulých let. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí mikroregionu i elektronicky v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu zpracován na roky 2023 - 2026. Návrh byl zveřejněn na úřední desce města Dubí od 22.12.2020 do 29.01.2021. Byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 29.01.2021 usnesením VH č. 04/2021. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce města od 03.02.2021 v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb. Kontrolou ověřeno zveřejnění návrhu a schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách členských obcí dle zákona č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2021 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 28.06.2022 usnesením VH č. 10/2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh byl zveřejněn na úřední desce města Dubí od 08.06.2022 do 15.07.2022 v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 28.06.2022. Kontrolou ověřeno zveřejnění návrhu a schváleného závěrečného účtu na internetových stránkách členských obcí dle zákona č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.09.2022 a k 31.12.2022 souhlasily se stavem na syntetickém účtu (dále jen „SÚ“) 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výkazu rozvaha a s řádkem 6010 ve finančním výkazu FIN 2-12 M.

Evidence majetku	Mikroregion v roce 2022 nenakoupil dlouhodobý hmotný ani dlouhodobý nehmotný majetek. Majetek eviduje na účtech SÚ 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek a SÚ 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek.
Evidence pohledávek	K 31.12.2022 mikroregion neeviduje žádné pohledávky po splatnosti.
Evidence závazků	Mikroregion neeviduje žádné závazky po splatnosti. Stav k 31.12.2022 na účtu 321 - Dodavatelé vykazován v nulové výši.
Faktura	Faktury vydané od č. 22-002-00001 do č. 22-002-00008. Faktury přijaté č. 22-001-00001 do č. 22-001-00004. Kontrola z hlediska: - zaúčtování faktur dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, - dodržování zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a vyhlášky č. 416/2004 Sb.
Hlavní kniha	Předložena k 30.09.2022 a k 31.12.2022.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů a dle vnitřní Směrnice o inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Cínovec s účinností od 01.12.2020. Předložená dokumentace: 1) Plán inventur na rok 2022 ze dne 31.10.2022. 2) Prezenční listina členů inventarizační komise ze dne 02.12.2022. 3) Inventurní soupisy se stavem k 31.12.2022 na účtech: 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek 042 – Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek 078 – Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku 079 – Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku 231 – Základní běžný účet územně samosprávných celků 321 - Dodavatelé 331 - Zaměstnanci 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi 401 - Fond dlouhodobého majetku 406 - Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody 4) Seznam inventurních soupisů ze dne 10.02.2023. 5) Zpráva o provedení inventarizace ze dne 28.02.2023. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 31.12.2022 předložena Kniha došlých faktur za období 1/2022 - 12/2022, která je vedena v účetním programu KEO4 1.12.1 UC020. Mikroregion obdržel v roce 2022 celkem čtyři dodavatelské faktury v číselné řadě od č. 22-001-00001 do č. 22-001-00004. Účetní svazku byla upozorněna na úhrady došlých faktur po termínu splatnosti.
Kniha odeslaných faktur	K 31.12.2022 předložena Kniha vydaných faktur za období 1/2022 - 12/2022, která je vedena v účetním programu KEO4 1.12.1 UC021. Mikroregion vystavil v roce 2022 celkem osm odběratelských faktur na úhradu ročních a mimořádných příspěvků od členských obcí mikroregionu v číselné řadě od č. 22-002-00001 do č. 22-002-00008.
Pokladní kniha (deník)	V roce 2022 nebylo účtováno o pokladní hotovosti.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.09.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Předložena k 30.09.2022 a k 31.12.2022.

Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům k 31.12.2022: - České spořitelny, a. s., doklady č. 22-801-00001 až č. 22-801-00012 k bankovním výpisům č. 001 až č. 012, - České národní banky, doklady č. 22-804-00001 až č. 22-804-00012 k bankovním výpisům č. 1 až č. 12. Vnitřní účetní doklady od č. 22-006-00001 do č. 22-006-00012 (mzdy - předpisy).
Účetnictví ostatní	Účetní závěrka za rok 2021 byla projednána a schválena na jednání valné hromady dne 28.06.2022 usnesením VH č. 09/2022. Protokol o schválení účetní závěrky předložen. Proučtování výsledku hospodaření za rok 2021 bylo provedeno účetním dokladem č. 22-005-00001 dne 30.06.2022.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.09.2022 a k 31.12.2022.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.09.2022 a k 31.12.2022.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakládací smlouva dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Cínovec“ ze dne 18.03.2004. Svazek je zapsán v souladu s ust. § 49 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích do rejstříku svazků obcí, který je veden Krajským úřadem Ústeckého kraje a je založen na dobu neurčitou. Předloženy další dokumenty: - Registrační list - Výpis zámovného sdružení právnických osob (svazek obcí) ze dne 31.05.2004, - Rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje ze dne 13.04.2004, - Výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí ze dne 28.04.2016, - Podpisová oprávnění osob účetních dokladů s účinnostmi od 18.12.2018, 01.09.2020 a od 01.01.2023.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Schválení stanov svazku obcí „Mikroregionu Cínovec“ dne 18.03.2004. Dodatek Stanov č. 1 ze dne 17.12.2009. Nejvyšším orgánem je valná hromada (shromáždění zástupců členských obcí). Účastníky svazku obcí Mikroregionu Cínovec ke dni schválení stanov jsou obec Novosedlice, obec Proboštov a město Dubí.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce uzavřena dne 14.12.2021 na vedení účetnictví, vedení organizačně administrativní agendy, správa webových stránek na dobu od 01.01.2022 do 31.12.2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V roce 2022 mikroregion neuzavřel smlouvu o přijetí účelové dotace.
Vnitřní předpis a směrnice	Podpůrně použity při přezkoumání hospodaření: 1) Vnitřní organizační směrnice Mikroregionu Cínovec včetně podpisových vzorů. 2) Směrnice o inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Cínovec s účinnostmi od 01.12.2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec ze dne 05.04.2022, 28.06.2022, 08.09.2022, 02.12.2022 a 19.12.2022 byly použity podpůrně při přezkoumání hospodaření. Na jednání valné hromady dne 19.12.2022 usnesením VH č. 23/2022 byl zvolen nový předseda mikroregionu a usnesením VH č. 24/2022 místopředseda mikroregionu na období 2023 - 2026.
Členské příspěvky	Na jednání valné hromady dne 09.11.2021 usnesením VH č. 13/2021 byla schválena výše členských příspěvků pro rok 2022. Ověřeny úhrady členských příspěvků, předložen účetní doklad k bankovnímu výpisu České spořitelny č. 22-801-00009: - dne 13.09.2022 obec Proboštov ve výši 55.589,- Kč, - dne 14.09.2022 obec Novosedlice ve výši 44.040,- Kč,

	- dne 14.09.2022 město Dubí ve výši 151.000,- Kč. Na jednání valné hromady dne 02.12.2022 usnesením VH č. 19/2022 byla schválena výše členských příspěvků pro rok 2023.
Mimořádné příspěvky	Na jednání valné hromady dne 08.09.2022 usnesením VH č. 13/2022 zástupci členských obcí a města projednali a schválili způsob financování opravy cest hřbitova v Novosedlicích. Mimořádný příspěvek mikroregionu Cínovec na akci schválen ve výši 700.932,58 Kč. Předložená dokumentace: Smlouva o dílo na akci s názvem „Hřbitov Novosedlice - oprava cest 1. etapa (1. fáze)“ uzavřena mezi členskou obcí (vlastníkem hřbitova) Obcí Novosedlice a zhotovitelem TELKONT s.r.o. dne 11.08.2022. Dne 04.10.2022 uzavřen Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo z důvodu navýšení ceny za dílo. Důvodová zpráva ze dne 30.11.2022 - konečná cena ve výši 1.867.505,- Kč včetně DPH.
Vnitřní kontrola	Předloženy: 1) Zpráva o finanční kontrole ze dne 05.04.2022. Při kontrole hospodaření za období 01-12/2021 nebyly zjištěny nedostatky. 2) Zpráva o finanční kontrole ze dne 28.06.2022. Při kontrole hospodaření za období 01-05/2022 nebyly zjištěny nedostatky. 3) Zpráva o finanční kontrole ze dne 02.12.2022. Při kontrole hospodaření za období 01-10/2022 nebyly zjištěny nedostatky.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec prohlašuje, že územní celek v roce 2022:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- neuzavřel kupní, směnno, nájemní, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatižil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2022

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022

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	0,37 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022

nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 06.04.2023.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Proboštov dne 06.04.2023

Angelika Alblová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Angelika Alblová
Organizace:	Ústecký kraj
Šifrové c. cert:	11987324
Vydavatel cert:	1 CA Qualified 2 CA RSA 02 2016
Datum a čas:	06.04.2023 15:15:58
Dřívod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2022, IČ: 71214429, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 06.04.2023 s panem Mgr. Štěpánem Tůrbem - předsedou dobrovolného svazku obcí.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

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).

