

**Mikroregion Cínovec**

**Ruská 264, 417 01 Dubí**

**IČO 712 144 29**

**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>
<b>Příjmy</b>			
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
<b>Příjmy celkem</b>	<b>123100,00</b>	<b>144500,00</b>	<b>144454,13</b>
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>122800,00</b>	<b>144200,00</b>	<b>144154,13</b>
<b>Výdaje</b>			
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
<b>Výdaje celkem</b>	<b>53400,00</b>	<b>53400,00</b>	<b>50818,18</b>
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>53100,00</b>	<b>53100,00</b>	<b>50518,18</b>
<b>Saldo: příjmy – výdaje</b>	<b>69700,00</b>	<b>91100,00</b>	<b>93635,95</b>
<b>Třída 8 - Financování</b>	<b>-69700,00</b>	<b>-91100,00</b>	<b>-93635,95</b>
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
<b>Financování celkem</b>	<b>-69700,00</b>	<b>-91100,00</b>	<b>-93635,95</b>

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.

Swazek 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: 11.7.2019

Sejmuto dne:

Závěrečný účet Mikroregionu Cínovec byl schválen na jednání valné hromady dne 27.6.2019 pod Usnesením číslo 11/2019.

# 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 zpracováno 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.