

**Mikroregion Cínovec**

**Ruská 264, 417 01 Dubí**

**IČO 712 144 29**

**Reg. u Krajského úřadu Ústeckého kraje**

**pod č. 195/ORG/41147/2004 – SO**

OBEC		Dot.
Příloha		
Došlo dne	28. 06. 2018	
PID:	0VPR - 2050/2018	STAR
Příloha	1	h. 3

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET

## Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2017

(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 2017

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2017</i>
<b>Příjmy</b>			
Třída 1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 2 – Nedaňové příjmy	200,00	200,00	110,87
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 4 – Přijaté transfery	123400,00	123400,00	102000,00
Konsolidace příjmů	300,00	300,00	300,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>123600,00</b>	<b>123600,00</b>	<b>102110,87</b>
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>123300,00</b>	<b>123300,00</b>	<b>101810,87</b>
<b>Výdaje</b>			
Třída 5 – Běžné výdaje	57900,00	57900,00	51684,66
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Konsolidace výdajů	300,00	300,00	300,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>57900,00</b>	<b>57900,00</b>	<b>51684,66</b>
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>57600,00</b>	<b>57600,00</b>	<b>51384,66</b>
<b>Saldo: příjmy – výdaje</b>	<b>65700,00</b>	<b>65700,00</b>	<b>50426,21</b>
<b>Třída 8 - Financování</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>-65700,00</b>	<b>-65700,00</b>	<b>-50426,21</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 2017 byl schválen jako přebytkový s celkovými příjmy ve výši 123.600,-Kč a výdaji ve výši 57.900,-Kč. Tento rozpočet byl schválen na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec dne 22.12.2016 pod usnesením číslo 26/2016.

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2017 skončilo převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v celkové výši 50.426,21 Kč.

Hlavním zdrojem financování Mikroregionu Cínovec v roce 2017 byly pouze příjmy z členských příspěvků, a to v celkové částce 101.700,- Kč.

Celý průběh účetního období Mikroregionu Cínovec za rok 2017 byl sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách Mikroregionu Cínovec.

## 2) Účelové fondy

Mikroregion Cínovec netvořil v roce 2017 jiné účelové fondy.

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

Mikroregion Cínovec v roce 2017 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 2017 nepořídil žádný dlouhodobý hmotný majetek ani dlouhodobý nehmotný majetek.

## 5) Doplňující informace o majetku DSO

Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2017: 158.603,83 Kč.

Převod finančních prostředků z roku 2016: 108.177,62 Kč.

Výsledky hospodaření včetně minulých let: 158.603,83 Kč.

Stav finančních prostředků v pokladně k 31.12.2017: 0,00 Kč.

Svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

## 6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti Mikroregionu Cínovec pracovník odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání za rok 2017 bylo provedeno dne 17.8.2017 a závěrečné přezkoumání za rok 2017 pak dne 7.2.2018.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2017 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

**Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

V Dubí dne 5.6.2018

Zpracovala: Ing. Olga Blažková Čermáková

Vyvěšeno dne: 28.6.2018

Sejmuto dne:

OBEC PROBOŠTOV  
Náměstí Svobody 700  
417 12 Proboštov  
IČ: 00266566 DIČ: CZ00266566

*M. Křivánek*

Závěrečný účet mikroregionu Cínovec byl schválen na jednání valné hromady 26.6.2018 pod Usnesením číslo 08/2018.

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 204728/2017/KUUK  
Jednací číslo.: 489/KON/2017

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec, IČ: 71214429, za rok 2017

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 21. 7. 2017.

**Přezkoumání se uskutečnilo na Krajském úřadu Ústeckého kraje ve dnech:**

- 17. 8. 2017
- 7. 2. 2018

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

**Přezkoumání vykonal:**

- Ing. Pavel Domorád - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- 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:

- 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 2017 byl zveřejněn v členských obcích na úředních deskách i elektronicky v souladu se zákonem.
Rozpočtový výhled	je v mikroregionu zpracován na roky 2014-2018 a zveřejněn byl na úředních deskách členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 22.12.2016 jako přebytkový ve výši příjmů 123 600,00 Kč, výdajů 57 900,00 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem. Rozpočet byl pořízen do finančního výkazu FIN 2-12 M shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 6 odst. 3 vyhlášky MF ČR č. 5/2014 Sb.
Závěrečný účet	za rok 2016 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 22.6.2017 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a poté schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech České spořitelny a ČNB k 30.6. a k 31.12.2017 souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2017.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.6.2012.
Faktura	Byly ověřeny došlé faktury za období leden - prosinec 2017 č. 17-001-00001 až 17-001-00002.
Hlavní kniha	(předvaha) analytická k 30.6. a k 31.12.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Mikroregion provedl k 31.12.2017 inventuru majetku a závazků. Inventurní soupisy byly vyhotoveny, inventarizační zpráva byla zpracována dne 22.1.2018.
Kniha došlých faktur	k 30.6. a k 31.12.2017.
Pokladní doklad	V období leden - prosinec 2017 mikroregion neuskutečňoval žádné pokladní operace s penězi v hotovosti.
Pokladní kniha (deník)	Vzhledem k výše uvedenému, v mikroregionu není vedena pokladní kniha, SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2017 vykazoval nulový zůstatek.
Příloha rozvahy	k 30.6. a k 31.12.2017.
Rozvaha	k 30.6. a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Byly ověřeny účetní doklady k bankovním výpisům KB za období leden - červen, červenec - prosinec 2017 č. 001 - 012.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2017. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci v tomto výkazu, rozpočtové hospodaření mikroregionu k 31.12.2017 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 50 426,21 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a k 31.12.2017.
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 obcích, ve znění pozdějších předpisů).

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy mikroregionu (ustanovení § 50 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů). Vrcholným orgánem je valná hromada. Registrační list ze dne 31.5.2004.
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2017: Vnitřní organizační směrnice, podpisové vzory.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Podpůrně byly použity zápisy z jednání valné hromady ze dne 22.12.2016, 22.3.2017, 22.6.2017, 22.9.2017, 19.12.2017.
Účetní závěrka	za rok 2016 byla projednána a schválena na jednání valné hromady dne 22.3.2016 (viz Protokol).
Vnitřní kontrola	Podpůrně byly ověřeny zápisy z provedené finanční kontroly zástupci členských obcí dne 22.3.2017, 22.9.2017, 19.12.2017.

## II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec :

- 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,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Cínovec za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### a) zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017

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

## D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Cínovec za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Cínovec za rok 2017

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu mikroregionu	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu mikroregionu	3,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku mikroregionu	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Cínovec za rok 2017

nebylo dle § 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 § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 27. 2. 2018.

V Ústí n. L., dne 27. 2. 2018

Podpis kontrolora:

Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....



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

Dne: 28. 2. 2018



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.