

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 2019

(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 2019

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2019</i>
Příjmy			
Třída 1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 2 – Nedaňové příjmy	200,00	200,00	248,93
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 4 – Přijaté transfery	121500,00	121500,00	121420,00
Konsolidace příjmů	300,00	300,00	300,00
Příjmy celkem	121700,00	121700,00	121668,93
Příjmy celkem po konsolidaci	121400,00	121400,00	121368,93
Výdaje			
Třída 5 – Běžné výdaje	53400,00	53400,00	50884,89
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Konsolidace výdajů	300,00	300,00	300,00
Výdaje celkem	53400,00	53400,00	50884,89
Výdaje celkem po konsolidaci	53100,00	53100,00	50584,89
Saldo: příjmy – výdaje	68300,00	68300,00	70784,04
Třída 8 - Financování	-68300,00	-68300,00	-70784,04
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	-68300,00	-68300,00	-70784,04

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 2019 byl schválen jako přebytkový s celkovými příjmy ve výši 121.700,-Kč a s celkovými výdaji ve výši 53.400,-Kč. Tento rozpočet byl schválen na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec dne 18.12.2018 pod usnesením číslo 19/2018.

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2019 skončilo převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v celkové výši 70.784,04 Kč.

Hlavním zdrojem financování Mikroregionu Cínovec v roce 2019 byly příjmy z členských příspěvků (neinvestiční přijaté transfery od obcí a města), a to v celkové částce 121.120,-Kč.

Celý průběh účetního období Mikroregionu Cínovec za rok 2019 byl sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách Mikroregionu Cínovec.

2) Účelové fondy

Mikroregion Cínovec netvořil v roce 2019 jiné účelové fondy.

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

Mikroregion Cínovec v roce 2019 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 2019 nepořídil žádný dlouhodobý hmotný majetek ani dlouhodobý nehmotný majetek.

5) Doplňující informace o majetku DSO

Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2019: 323.023,82 Kč.

Převod finančních prostředků z roku 2018: 252.239,78 Kč.

Výsledky hospodaření včetně minulých let: 323.023,82 Kč.

Stav finančních prostředků v pokladně k 31.12.2019: 0,00 Kč.

Svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti Mikroregionu Cínovec pracovník odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání za rok 2019 bylo provedeno dne 30.9.2019 a závěrečné přezkoumání za rok 2019 pak dne 28.5.2020.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2019 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Dubí dne 9.6.2020

Zpracovala: Ing. Olga Blažková Čermáková

Návrh vyvěšen: 11.6.2020


MIKROREGION CÍNOVEC
Ruská 264, PSČ 417 01 Dubí
IČO: 712 144 29

Závěrečný účet Mikroregionu Cínovec byl schválen na jednání valné hromady dne 30.6.2020 pod Usnesením číslo 10/2020.

Vyvěšeno: 9. 7. 2020

Sejmuto:

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 1. června 2020
Spisová značka: KUUK/005046/2020 (KUUK/88484/2019/KON)
Číslo jednací: KUUK/007552/2020/KON
Počet listů/příloh: 7/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec, IČ: 71214429

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 23.7.2019 a bylo provedeno na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne 30.9.2019.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne 28.5.2020.

Dílčí a konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Angelika Alblová - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Bc. Jana Čermáková - předsedkyně
- 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 právníky 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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na úředních deskách členských obcí a města i elektronicky 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 období leden - prosinec 2019 Mikroregion Cínovec (dále jen mikroregion) neprovedl žádná rozpočtová opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 18.12.2018 jako přebytkový ve výši příjmů 121.700,00 Kč a výdajů 53.400,00 Kč. Závaznými ukazateli jsou stanoveny paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby. Zveřejněn na úředních deskách členských obcí a města i elektronicky v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb.
Střednědobý výhled rozpočtu	(dále jen SVR) v mikroregionu zpracován na období 2019 - 2022. Schválen byl na jednání valné hromady dne 19.12.2017. Návrh i schválený SVR byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí a města i elektronicky v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2018 (dále jen ZÚ) byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 27.6.2019 s vyjádřením „bez výhrad“. Návrh a poté schválený ZÚ byly zveřejněny na úředních deskách členských obcí a města i elektronicky v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatky peněžních prostředků na bankovních výpisech k 30.6.2019 a k 31.12.2019 souhlasily se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet ÚSC výkazu rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence majetku	Mikroregion v období roku 2019 nenakoupil ani neprodal dlouhodobý hmotný ani dlouhodobý nehmotný majetek.
Evidence pohledávek	Mikroregion neeviduje k 31.12.2019 žádné pohledávky po splatnosti.
Evidence závazků	Mikroregion neeviduje k 31.12.2019 žádné závazky po splatnosti. Stav SÚ 321 - Dodavatelé k 31.12.2019 v nulové výši.
Faktura	Za období leden - prosinec 2019 kontrola jediné došlé faktury č. 19-001-00001.
Hlavní kniha	(předvaha) analytická k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 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 Směrnice k inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Cínovec. Předložena dokumentace: 1) Plán inventur na rok 2019 ze dne 30.9.2019, 2) Jmenování komise ze dne 19.12.2019,

	<p>3) Hlavní inventární zápis ze dne 22.1.2020,</p> <p>4) Inventurní soupisy k SÚ 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 019 – Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek, SÚ 042 – Nedokončený dl. hmotný majetek, SÚ 078 – Oprávky k drob. dl. nehmotnému majetku, SÚ 079 – Oprávky k ostatnímu drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, SÚ 231 – Základní běžný účet ÚSC, SÚ 321- Dodavatelé, SÚ 331 - Zaměstnanci, SÚ 342 – Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžítá plnění,</p> <p>5) Zpráva o provedení inventarizace ze dne 10.2.2020. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p>
Pokladní doklad	V období leden - prosinec 2019 se v mikroregionu neuskutečnily žádné finanční operace s penězi v hotovosti.
Pokladní kniha (deník)	Mikroregion nevede pokladní knihu (deník).
Příloha rozvahy	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Rozvaha	Předložena k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	<p>Byly ověřeny účetní doklady:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k bankovním výpisům ČNB od č. 19-804-00001 do č. 19-804-00007, bankovní výpis k 31.12.2019 č. 13, - k bankovním výpisům České spořitelny, a.s. od č. 19-801-00006 do č. 19-801-00031, bankovní výpis k 31.12.2019 č. 012, - převod HV za rok 2018 č. 19-005-00001 ze dne 11.7.2019.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.6.2019 a k 31.12.2019.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakládací smlouva „Mikroregionu Cínovec“ ze dne 18.3.2004.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Schválení stanov mikroregionu dne 18.3.2004. Dodatek stanov č. 1 ze dne 17.12.2009. Nejvyšším orgánem je valná hromada.
Dohody o provedení práce	Uzavřena dne 18. prosince 2018 na vedení účetnictví a organizačně administrativní agendy od 1. ledna 2019.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Ke dni 31.12.2019 nebyla mikroregionu poskytnuta dotace.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Ke dni 31.12.2019 nebyly uzavřeny.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Podpůrně byly použity zápisy z jednání valné hromady dne 14.3.2019, 14.5.2019, 27.6.2019, 19.11.2019 a 19.12.2019.
Účetní závěrka	Za rok 2018 byla projednána a schválena na jednání valné hromady dne 27.6.2019.

Vnitřní kontrola	Podpůrně byly ověřeny zprávy z provedených finančních kontrol zástupců členských obcí a města ze dne 14.3.2019, 14.5.2019, 19.11.2019 a 19.12.2019.
------------------	---

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec v přezkoumávaném roce:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- neuskutečnil finanční vztahy ke státnímu rozpočtu, rozpočtu krajů, ke státním fondům,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil veřejnou zakázku dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob neuvedených v § 38 odst. 3 zákona 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení),
- nevznikla mu majetková účast na podnikání jiných osob,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- nezřídil příspěvkovou organizaci ani organizační složku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezřídil věcná břemena.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

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

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2019 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 2019 nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec za rok 2019

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 29.5.2020.

V Ústí nad Labem dne 1.6.2020

Podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání:

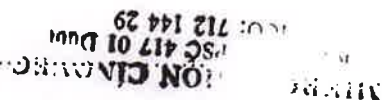
Angelika Alblová

S obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Cínovec o počtu 7 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 1.6.2020

Podpis předsedkyně Mikroregionu Cínovec:
Bc. Jana Čermáková





Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec	Bc. Jana Čermáková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Angelika Alblová

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.