

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 2016

(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 2016

	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Plnění k 31.12.2015</i>
Příjmy			
Třída 1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 2 – Nedaňové příjmy	100,00	200,00	141,57
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00
Třída 4 – Přijaté transfery	123800,00	123800,00	123800,00
Konsolidace příjmů	300,00	300,00	300,00
Příjmy celkem	123900,00	124000,00	123941,57
Příjmy celkem po konsolidaci	123600,00	123700,00	123641,57
Výdaje			
Třída 5 – Běžné výdaje	128400,00	58300,00	53061,50
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	70200,00	70180,00
Konsolidace výdajů	300,00	300,00	300,00
Výdaje celkem	128400,00	128500,00	123241,50
Výdaje celkem po konsolidaci	128100,00	128200,00	122941,50
Saldo: příjmy – výdaje	-4500,00	-4500,00	700,07
Třída 8 - Financování			
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	4500,00	4500,00	700,07

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 2016 byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy ve výši 123.900,- Kč a výdaji ve výši 128.400,-Kč. Tento rozpočet byl schválen na jednání Valné hromady Mikroregionu Cínovec dne 15.12.2015 pod usnesením číslo 25/2015.

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Cínovec za rok 2016 skončilo převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji v celkové výši 700,07 Kč.

Hlavním zdrojem financování Mikroregionu Cínovec v roce 2016 byly pouze příjmy z členských příspěvků, a to v celkové částce 123.800,00 Kč.

Celý průběh účetního období Mikroregionu Cínovec za rok 2016 byl sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách Mikroregionu Cínovec.

2) Účelové fondy

Mikroregion Cínovec netvořil v roce 2016 jiné účelové fondy.

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

Mikroregion Cínovec v roce 2016 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 2016 pořídil dlouhodobý hmotný majetek, a to projektovou dokumentaci na akci „Oprava hřbitova Novosedlice – oprava hřbitovní zdi v celkové částce 70.180,00 Kč.

5) Doplňující informace o majetku DSO

Stav finančních prostředků na BÚ k 31.12.2016: 108.177,62 Kč.

Převod finančních prostředků z roku 2015: 107.477,55 Kč.

Výsledky hospodaření včetně minulých let: 108.177,62 Kč.

Stav finančních prostředků v pokladně k 31.12.2016: 0,00 Kč.

Svazek obcí nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016

Přezkoumání hospodaření provedl na základě žádosti Mikroregionu Cínovec pracovník odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání za rok 2016 bylo provedeno dne 7.10.2016 a závěrečné přezkoumání za rok 2016 pak dne 3.3.2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání za rok 2016 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Dubí dne 29.5.2017

Zpracovala: Ing. Olga Blažková Čermáková

Vyvěšeno dne: 5.6.2017

Sejmuto dne:

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3756/2017/KUUK
Jednací číslo.: 561/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Cínovec , IČ: 71214429 za rok 2016

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

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2016
- 3.3.2017

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

Přezkoumání proběhlo v Mikroregionu Cínovec se sídlem Ruská 264, 417 01 Dubí.

Přezkoumání vykonal:

- Ing. Pavel Domorád - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- Bc. Jana Čermáková - 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 se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- 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 právnickými 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 zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- 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.

Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se 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 2016 byl zveřejněn v sídle mikroregionu a v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2016 mikroregion provedl celkem 1 rozpočtové opatření, které bylo projednáno a schváleno na jednání valné hromady dne 22.12.2016.
Rozpočtový výhled	je v mikroregionu zpracován na roky 2014-2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2016 byl projednán a schválen na jednání valné hromady mikroregionu dne 15.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 123 900,00 Kč, výdajů 128 400,00 Kč. Rozpočtovaný schodek je financován nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet 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.
Závěrečný účet	za rok 2015 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 15.6.2016 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v sídle mikroregionu a v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovních výpisech základního běžného účtu k 31.12.2016 souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 31.12.2016.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 1.6.2012.
Evidence pohledávek	Syntetické účty pohledávek v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2016 vykazovaly nulové zůstatky.
Evidence závazků	Stav závazků k 30.6. a k 31.12.2016.
Faktura	Byla provedena kontrola došlých faktur za období leden - červen, červenec - prosinec 2016. Vydané faktury se v mikroregionu nevyskytly.
Hlavní kniha	(předvaha) analytická k 30.6. a k 31.12.2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Mikroregion provedl k 31.12.2016 inventuru majetku a závazků. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 20.1.2016. Podle údajů fyzické a dokladové inventury a položek v Rozvaze k 31.12.2016 nebyly zjištěny inventurní rozdíly.
Kniha došlých faktur	k 30.6. a k 31.12.2016.
Pokladní doklad	V období leden - prosinec 2016 mikroregion neuskutečnil 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 31.12.2016 vykazoval nulový zůstatek.
Příloha rozvahy	k 30.6. a k 31.12.2016.
Rozvaha	k 30.6. a k 31.12.2016.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů k bankovním výpisům KB a ČNB za období leden - červen, červenec - prosinec 2016.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2016. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci v tomto výkazu, rozpočtové hospodaření mikroregionu k 31.12.2016 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 700,07 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.6. a k 31.12.2016.
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 2016.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Podpůrně byly použity zápisy z jednání valné hromady ze dne 2015, 15.3.2016, 15.6.2016, 14.9.2016, 18.10.2016, 22.12.2016.
Účetní závěrka	za rok 2015 byla projednána a schválena na jednání valné hromady dne 15.3.2016 (viz Protokol).
Vnitřní kontrola	Podpůrně byly použity zápisy z finanční kontroly ze dne 15.3.2016, 15.6.2016, 14.9.2016, 18.10.2016, 22.12.2016.

II. Zástupce ÚSC Mikroregion Cínovec prohlašuje, že:

- mikroregion nemá zastavený majetek,
- mikroregion nemá zřízena věcná břemena,
- mikroregion neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů,
- mikroregion neprovozuje hospodářskou činnost,
- mikroregion není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- mikroregion není zřizovatelem organizační složky,
- mikroregion nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- mikroregion nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Cínovec za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

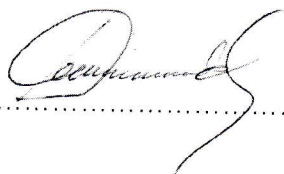
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Mikroregion Cínovec dne 3.3.2017

Podpisy kontrolorů:

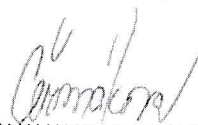
Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne: 3.3.2017



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

Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu 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 (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.**

Územní celek je dále 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 a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.