

# Závěrečný účet DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2017

Zákon č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, §  
17 Závěrečný účet

## Údaje o organizaci

Název	<b>DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty pod Milešovkou</b>
Adresa	<b>Lhenická 310 417 54 Kostomlaty</b>
IČ	<b>70873623</b>
Právní forma	<b>Dobrovolný svaz obcí</b>

## Kontaktní údaje

Telefon	<b>417 871 025</b>
E-mail	<b>obec.kostomlatypm@c-mail.cz</b>

## Doplňující údaje o organizaci

## Obsah závěrečného účtu

- I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017
- II. Hospodářská činnost obce
- III. Stav účelových fondů a finančních aktivit
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- V. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2017
- VI. Majetek obce
- VII. Inventarizace majetku k 31.12.2017
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017

## I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Rozpočet obce byl schválen zastupitelstvem obce dne 15.12.2016 v celkové výši 123 000,00 Kč

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00		0,00		0,00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	50,00		50,00		0,00
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00		0,00		0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	52770,00	54000,00	97,72	54000,00	97,72	1230,00
<b>C E L K E M P Ř Í J M Y</b>	<b>52770,00</b>	<b>54000,00</b>	<b>97,72</b>	<b>54000,00</b>	<b>97,72</b>	<b>1230,00</b>

5 BĚŽNÉ VÝDAJE	26623,50	123000,00	21,65	123000,00	21,65	96376,50
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00		0,00		0,00
<b>C E L K E M V Ý D A J E</b>	<b>26623,50</b>	<b>123000,00</b>	<b>21,65</b>	<b>123000,00</b>	<b>21,65</b>	<b>96376,50</b>

Údaje o plnění rozpočtu v plném znění jsou na Obecním úřadě v Kostomlatech ( FIN 2-12 M).

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a v Příloze

Celkem náklady  
26 623,50

Celkem výnosy  
52 770,00

Hospodářský výsledek ve výši 26 146,50 Kč je výsledek hospodaření účetní jednotky a vypočte se odečtením nákladů od výnosů a bude převeden na účet 432 = výsledek hospodaření předcházejících účetním období.

### Hospodářská činnost obce

#### II.

Obec nevyvíjí žádnou hospodářskou činnost.

### Stav účelových fondů a finančních aktivit

#### III.

Obec nespravuje sociální fond dle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb.

#### IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

##### Investiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
			0,00	0,00	0,00	0,0
		<b>Celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

##### Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4121		Neinv.přij.transfery od obcí -Obec Kostomlaty p.M.	9 150,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinv.přij.transfery od obcí-Obec Ohnič	7 460,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinv.přijaté transfery od obcí-Městyc Hostomice	12 190,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí - Město Ledvice	5 550,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí - Obec Bžany	8 550,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí – Obec Světec	9 870,00	0,00	0,00	0,0
		<b>C e l k e m</b>	<b>52 770,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

Rozpis přijatých dotací /příspěvků/ je zpracován v tabulce.

#### V. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2017

Účel transferu	Výše transferu
	0,00

## VI. Majetek obce

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	12480,00	0,00	12480,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
Stavby	0,00	0,00	0,00
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	29489,00	0,00	29489,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00
<b>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek</b>			
Poskyt.zálohy na dlouh.hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
<b>Dlouhodobý finanční majetek</b>			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
<b>Oprávký k drob. dlouh. nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k drob.dlouh.nehmotnému majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	0,00	0,00	0,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	0,00	0,00	0,00
Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-29489,00	0,00	-29489,00

## VII. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku proběhla dle plánu inventur. Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetními stavy.

## VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 se uskutečnilo ve dnech:**

- 11.10.2017
- 5. 2.2018

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

<http://monitor.statnipokladna.cz/2017/>

**Osoba odpovědná za správnost údajů:**  
Dagmar Vlčková

Podpis:   
.....

**Statutární zástupce:**  
Eva Krejsková



Razítko organizace

Mikroregion  
**SVORNOST**  
sídelo Kateřinaty pod Milešovkou  
PSČ 417 54

Přezkoumání proběhlo v sídle dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost Kostomlaty se sídlem Lhenická 310 , 417 54 Kostomlaty

Přezkoumání vykonali:

Dílní přezkoumání 11.10.2017

- Bc.Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné přezkoumání 5. 2 .2018

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.),

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2017 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2017 bylo ověřeno dle § 17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 je přílohou k závěrečnému účtu a lze do ní nahlédnout na obecním úřadě.

**Návrh na usnesení:**

Zastupitelstvo obce Kostomlaty **schvaluje** celoroční hospodaření obce a závěrečný účet obce za rok 2017, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 **bez výhrad**.

**Přílohy:**

1. Závěrečný účet 2017
2. Plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31.12.2017
3. Zpráva o výsledku hospodaření za rok 2017
4. Protokol o schválení účetní závěrky 2017

Přístup k účetním a rozpočtovým informacím z DSO lze získat na

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2879/2018/KUUK  
Jednací číslo.: 613/KON/2017

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost, IČ: 70873623, 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 28.7.2017.

**Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost Lhenická 310, 417 54 Kostomlaty pod Milešovkou ve dnech:**

- 11.10.2017
- 5.2.2018

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

**Přezkoumání vykonala:**

- **Bc. Alena Vodrážková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- **Mgr. Eva Krejsková** - předsedkyně
- **Dagmar Vlčková** - 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 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	Na rok 2017 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.
Rozpočtová opatření	K 31.12.2017 nebyla uskutečněna rozpočtová opatření.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2020, projednán a schválen na shromáždění Mikroregionu Svornost dne 15.3.2017. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2017 projednán a schválen na shromáždění Mikroregionu Svornost dne 15.12.2016 jako schodkový. Schodek je možno uhradit z nahospodařených prostředků z minulých let. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.
Závěrečný účet	Za rok 2016 projednán a schválen na shromáždění Mikroregionu Svornost dne 13.6.2017. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.
Bankovní výpis	K 30.9.2017 a k 31.12.2017 stav zůstatku výpisu běžného účtu souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Faktura	Faktury přijaté: k 31.12.2017, ú.d.č. 17-001-00001 až 3. Faktury vydané: k 31.12.2017 nebyly vydané faktury.
Hlavní kniha	K 30.9.2017 a k 31.12.2017 analytická obrátová předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2017 byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků. Plán inventarizace ze dne 15.12.2017. Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2018. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Mzdová agenda	Členové výkonných orgánů Mikroregionu Svornost nepobírají finanční odměnu za svoji činnost.
Pokladní kniha (deník)	Mikroregion Svornost nevykonává pokladní činnost.
Příloha rozvahy	K 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	K 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	K 31.12.2017 výpisy běžného účtu ú.d.č. 17-801-00001 až 21.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2017 a k 31.12.2017.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva o založení zájmového sdružení právnických osob Mikroregion Svornost ze dne 20.9.2000. Za rok 2017 k 31.12.2017 beze změn.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Statut sdružení obcí Mikroregionu Svornost ze dne 20.9.2009 a dodatek č. 1 ze dne 21.6.2012. V roce 2017 k 31.12.2017 beze změn. Registrační list - výpis dobrovolný svazek obcí ze dne 1.12.2011. Za rok 2017 k 31.12.2017 beze změn.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	K 31.12.2017 nebyly poskytnuty účelové dotace z rozpočtu Mikroregionu Svornost.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2017 nebyly přijaty účelové dotace.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 31.12.2017 nebyl uskutečněn převod majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	Mikroregion Svornost nemá smlouvu o úvěru.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31.12.2017 nebyla uskutečněna veřejná zakázka.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci účinná od 1.10.2012. Oběh účetních dokladů účinný od 1.7.2012 - doporučuji aktualizovat. Směrnice o finanční kontrole účinná o d 1.12.2013 včetně podpisových vzorů.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Jednání shromáždění Mikroregionu Svornost: 15.12.2016, 15.3.30017, 13.6.2017, 12.9.2017, 15.12.2017 - použito podpůrně.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	K 31.12.2017 nemá Mikroregion Svornost zřízen peněžní fond.
Účetní závěrka	Za rok 2016 projednána a schválena revizní komisí 15.3.2017.
Zápisy z kontroly	Revizní komise 15.3.2017, 12.6.2017, 12.9.2017, 15.12.2017.

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

- 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 Svornost 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 Mikroregion Svornost za rok 2017

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

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost 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 územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost 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 5.2.2018.

Mikroregion Svornost dne 5.2.2018

Podpis kontrolora:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... *Alena 5* .....

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

Dne: 5.2.2018

..... *Krejsková* .....

Mgr. Eva Krejsková  
předsedkyně

Mikroregion  
**SVORNOST**  
sídlí Kestomiaty pod Milešovkou  
PSČ 417 54

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost	Mgr. Eva Krejsková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

**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.