

Závěrečný Mikroregionu Svornost za rok 2012

/§17 zákona č.250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů/

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2012/údaje jsou v tis.Kč/

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Tř.1-Daňové příjmy	--	--	--	--	--
Tř.2-Nedaňové příjmy	0,05	--	0,05	0,03	68,92%
Tř.3-Kapitálové příjmy	--	--	--	--	--
Tř.4-Přijaté transféry	54,00	--	54,00	52,80	97,78%
Příjmy celkem	54,05	--	54,05	52,83	97,75%
Tř.5-Běžné výdaje	137,43	30,00	167,43	50,30	30,05%
Tř.6-Kapitálové výdaje	100,00	-30,00	70,00	--	--
Výdaje celkem	237,43	--	237,43	50,30	21,19 %
Saldo: Příjmy-výdaje				2,52	
Tř.8- financování.				- 2,52	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších operacích finančních operacích v plném členění podle rozpočtovné skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě v Kostomlatech p.Mil./FIN 2-12,rozbor čerpání příjmů a výdajů/.

Přezkoumání hospodaření provedla Marie Skoupá, z Krajského úřadu Ústeckého kraje-odbor kontroly Ústí n.L.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí v termínů 1.11.2012 /příprava dokladů,dílčí přezkum/ a 20.2.2013 závěrečné práce,zpracování zpráv/.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.


Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Kostomlaty p.M. za rok 2012 je založeno u starostky obce.

V Kostomlatech p.M. schváleno Mikroregionem Svornost dne -
souhlas s celoročním hospodařením., a to bez výhrady OÚ.

Zveřejněno na úřední desce,elektronicky.

Vyvěšeno:

Sejmuto:


Mgr.Krejsková Eva
předsedkyně mikroregionu

Mikroregion
SVORNOST
sídlu Kostomlaty pod Milešovkou
PŠČ 417 54

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 3127/2013/KUUK
Jednací číslo.: 256/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost , IČ: 70873623** **za rok 2012**

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:

- 1.11.2012
- 20.2.2013

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

**Přezkoumání proběhlo v obci Mikroregion Svornost se sídlem Lhenická 310,
417 54 Kostomlaty pod Milešovkou.**

Přezkoumání vykonaly:

- **Marie Skoupá** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- **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 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 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 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	Zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schválené dne 20.12.2012.
Rozpočtový výhled	Sestaven na roky 2012 až 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, opatřen doložkou o zveřejnění, schválen na jednání mikroregionu dne 29.12.2011, jako vyrovnaný.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na jednání mikroregionu dne 21.6.2012, s vyjádřením s výhradou. Zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě ve všech členských obcích.
Bankovní výpis	Stav finančních prostředků běžného účtu k 30.9 a k 31.12.2012 souhlasí se stavem na SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha.
Faktura	Výběrovým způsobem k 30.9.2012.
Hlavní kniha	K 30.9. a k 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2012. Hlavní inventarizační zpráva ze dne 15.2.2013. Plán inventur.
Kniha došlých faktur	K 30.9. a k 31.12.2012.
Příloha rozvahy	K 30.9. a k 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.9. a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem k 30.9. a k 31.12.2012.
Účetnictví ostatní	Plán činnosti Mikroregionu Svornost na rok 2012.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9. a k 31.12.2012.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Statut sdružení obcí Mikroregionu Svornost. Krajský úřad Ústeckého kraje, Registrační list - výpis dobrovolný svazek obcí ze dne 1.12.2011. Rozhodnutí o registraci, Finanční úřad v Teplicích čj 80296/12/210900506451 ze dne 22.3.2012. Statut sdružení obcí ze dne 20.9.2000, dodatek č. 1 ze dne 21.6.2012.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva na finanční dar ze dne 22.6.2012, dárce Mikroregion Svornost, obdarovaný Městys Hostomice ve výši 10 000,- Kč na sportovní účely a rozvoj kultury. Darovací smlouva na finanční dar ze dne 22.6.2012, dárce Mikroregion Svornost, obdarovaný Obec Bžany ve výši 10 000,- Kč na rozvoj kultury.
Smlouvy ostatní	Smlouva o poskytnutí práv k užívání SOFTWARE - KEO Majetek ze dne 27.7.2012.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření zaslána KÚÚK dne 25.6.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Oběh účetních dokladů č. 1/2012 s účinností od 1.7.2012, podpisové vzory.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Ze dne 29.12.2011, 27.3., 21.6., 11.9. a 20.12.2012.
--	--

II. Zástupce ÚSC Mikroregion Svornost prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

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

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

- byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 6 - **Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku obcí. (napraveno). Návrh závěrečného účtu nebyl zveřejněn v ÚSC Hostomice a Kostomlaty 15 dní před jeho schválením.**

- Napravení chyby (splněno dne: 1.11.2012) - Na jednání Mikroregionu Svornost bylo přijato systémové opatření na důslednou kontrolu zveřejňování dokladů na úředních deskách všech členů DSO. Závěrečný účet za rok 2011 byl zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě ve všech členských obcích.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost za rok 2012 nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.


III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost za rok 2012 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Mikroregion Svornost dne 20.2.2013

Podpisy kontrolorů:

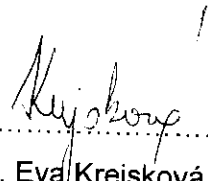
Marie Skoupá
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

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

Dne: 20.2.2012


.....
Mikroregion
SVORNOST Mgr. Eva Krejsková
sídlo Keatomlaty pod Milešovkou
PSČ 417 54 předsedkyně

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost	Mgr. Eva Krejsková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Marie Skoupá

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. 3 písm. l) 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu **písemnou zprávu o plnění** přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu **zaslat.**

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.