

Závěrečný účet Mikroregionu Svornost za rok 2014

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

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok roku 2014 /údaje jsou v tis. Kč/

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Tř.1-Daňové příjmy	--	--	--	--	--
Tř.2-Nedaňové příjmy	0,05	--	0,05	0,008	16,72%
Tř.3-Kapitálové příjmy	--	--	--	--	--
Tř.4-Přijaté transféry	54,00	--	54,00	52,00	96,33%
Příjmy celkem	54,05	--	54,05	52,08	96,33%
Tř.5-Běžné výdaje	257,21	--	257,21	27,89	10,84%
Tř.6-Kapitálové výdaje	--	--	--	--	--
Výdaje celkem	257,21	--	257,21	27,89	10,84 %
Saldo: Příjmy-výdaje				-24,14	
Tř.8-financování.	203,16	--	203,16	24,14	11,88%

Přezkoumání hospodaření provedl Ing. Pavel Domorád - kontrolor 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 10.11.2014 /příprava dokladů, dílčí přezkum/ a 2.6.2015/závěrečné práce, zpracování zpráv/.

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

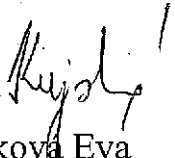
Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Kostomlaty p.M. za rok 2014 je založeno u starostky obce.

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

Zveřejněno na úřední desce,elektronicky.

Vyvěšeno:

Sejmuto:


Mgr.Krejsková Eva
předsedkyně mikroregionu

Mikroregion
SVORNOST
sídlu Kostomlaty pod Milešovkou
PSČ 417 54

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 419/2015/KUUK
Jednací číslo.: 173/KON/2014

Stejnopis č. 1.

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost , IČ: 70873623** **za rok 2014**

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:

- 10.11.2014
- 2.6.2015

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

Přezkoumání proběhlo v Mikroregionu Svornost se sídlem Lhenická 310, 417 54 Kostomlaty pod Milešovkou.

Přezkoumání vykonal:

- **Ing. Pavel Domorád** - 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 hospodář 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 2014 byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2014 byl projednán a schválen Shromážděním sdružení ještě před 1. lednem rozpočtového roku, přijetí a schválení pravidel rozpočtového provizoria nebylo potřeba.
Rozpočtová opatření	V období leden - prosinec 2014 mikroregion provedl celkem 3 rozpočtová opatření, která byla projednána a schválena na jednáních Shromáždění sdružení takto: - rozpočtové opatření č. 1 dne 27.6.2014, - rozpočtové opatření č. 2 a 3 dne 25.9.2014. Rozpočtová opatření byla zapracována do finančního výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2014 a jsou evidována v časové posloupnosti v souladu se zákonem.
Rozpočtový výhled	je v mikroregionu zpracován na roky 2015-2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl projednán a schválen na jednání Shromáždění sdružení dne 20.12.2013 jako schodkový ve výši příjmů 54 050,00 Kč, výdajů 257 213,72 Kč. Rozpočtovaný schodek je financován nahospodařenými prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění dle rozpočtové skladby a do finančního výkazu FIN 2-12 M byl pořízen shodně se schváleným rozpočtem ve smyslu Přílohy 4 odst. 3 vyhlášky MFČR č. 449/2009 Sb.
Závěrečný účet	za rok 2013 byl projednán a schválen na jednání Shromáždění sdružení dne 27.6.2014 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích v souladu se zákonem.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu k 30.9. a k 31.12.2014 souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v Rozvaze k 30.9. a k 31.12.2014.
Evidence pohledávek	Stav pohledávek k 30.9. a k 31.12.2014.
Evidence závazků	Stav závazků k 30.9. a 31.12.2014.
Faktura	Faktury došlé období za leden - prosinec 2014, faktury vydané nebyly uskutečněny.
Inventurní soupis majetku a závazků	Mikroregion provedl k 31.12.2014 inventuru majetku a závazků. Kontrolou údajů fyzické a dokladové inventury a položek v Rozvaze k 31.12.2014 nebyly zjištěny inventurní rozdíly.
Kniha došlých faktur	k 30.9. a k 31.12.2014.
Kniha odeslaných faktur	k 30.9.2014.
Pokladní doklad	Mikroregion neuskutečňuje peněžní operace s penězi v hotovosti.
Pokladní kniha (deník)	Vzhledem k výše uvedenému, mikroregion nevede pokladní knihu a stav SÚ 261 - Pokladna v Rozvaze k 30.9. a k 31.12.2014 vykazuje nulový zůstatek.
Příloha rozvahy	k 30.9. a k 31.12.2014.
Rozvaha	k 30.9. a k 31.12.2014.

Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokladů za leden - prosinec 2014.
Účtový rozvrh	platný pro rok 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Finanční výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2014. Podle údajů o příjmech a výdajích po konsolidaci v tomto výkazu, rozpočtové hospodaření mikroregionu k 31.12.2014 skončilo s převahou rozpočtových příjmů nad rozpočtovými výdaji ve výši 24 138,77 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	k 30.9. a k 31.12.2014.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva ze dne 20.9.2000 (ustanovení § 46 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů) a Dodatku č. 1 ze dne 10.9.2004 o vstupu obce Bžany do Mikroregionu Svornost.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku - Statut sdružení obcí Mikroregionu Svornost ze dne 20.9.2000, dodatek č. 1 ze dne 21.6.2012 (ustanovení § 50 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů). Vrcholným orgánem je shromáždění sdružení. Kontrolním orgánem je revizní skupina v čele s předsedou revizní skupiny.
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis z shromáždění sdružení ze dne 20.12.2013, 23.1.2014, 11.3.2004, 27.6.2014, 25.9.2014, 19.12.2014.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2013 byla projednána a schválena shromážděním sdružení dne 11.3.2014.
Vnitřní kontrola	Činnost revizní skupiny za období leden - prosinec 2014 byla doložena zápisem ze dne 19.12.2014.

II. Zástupce Mikroregionu Svornost 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,
- mikroregion nesdružuje prostředky,
- 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 Mikroregionu Svornost 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 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Svornost za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Svornost za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Svornost za rok 2014

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

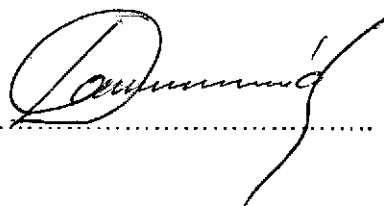
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Mikroregion Svornost dne 2.6.2015

Podpisy kontrolorů:

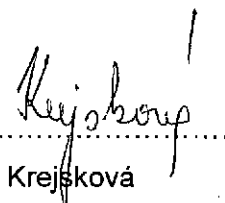
Ing. Pavel Domorád

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne: 2.6.2015



Mgr. Eva Krejsková
předsedkyně

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost	Mgr. Eva Krejsková
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.