

Mikroregion Stropník
Nám. Republiky 5, 419 01 Duchcov
IČ 712 25 340
reg. u Krajského úřadu Ústeckého kraje
pod č.629/SR/2004/ORG – SO

Závěrečný účet

Údaje o ročním hospodaření svazku obcí za rok 2017

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

Předseda svazku obcí: Mgr. Zbyněk Šimbera

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017.

	schválený rozpočet	rozpočtová opatření	upravený rozpočet	plnění k 31. 12. 2017	% plnění k upravenému rozpočtu
třída 1 - daňové příjmy	0	0	0	0	0
třída 2 - nedaňové příjmy	0	200,00	200,00	189,92	94,96
třída 3 - kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
třída 4 - přijaté dotace	60 000,00	0	60 000,00	60 000,00	100,00
Příjmy celkem	60 000,00	200,00	90 200,00	60 189,92	99,98
třída 5 - běžné výdaje	54 400,00	450,00	54 850,00	41 942,08	76,47
třída 6 - kapitálové výdaje	0	0	0,00	0	0
Výdaje celkem	54 400,00	450,00	54 850,00	41 942,08	76,47
Saldo: Příjmy - Výdaje	5 600,00	-250,00	5 350,00	18 247,84	341,08
třída 8 - financování					
přijaté úvěry a půjčky					
splátky úvěrů					
prostředky minulých let	-5 600,00	250,00	-5 350,00	-18 247,84	341,08
ostatní					
Financování celkem	-5 600,00	250,00	-5 350,00	-18 247,84	341,08

Účetní a finanční výkazy jsou k nahlédnutí na ekonomickém odboru MÚ Duchcov a na www.duchcov.cz (Město-Mikroregion Stropník).

Rozpočet Mikroregionu Stropník na rok 2017 byl schválen jako přebytkový s celkovými příjmy 60.000 Kč a s celkovými výdaji 54.400 Kč. Rozpočet byl schválen na jednání schůze členských obcí dne 16. 12. 2017 usnesení č. 17/2016.

V průběhu roku byla schválena 2 rozpočtová opatření:

	Rozpočet 2017	schválený rozpočet			Schválení úpravy rozpočtu		
		výdaje	příjmy	financování			
		54 400	60 000	-5.600			
1	Poplatky bance	450	200	250	22. 9. 2017 usnesení č. 10/2017		
2	Přesun v rámci výdajů turnaj Hrob	0	8007 -8007	0	18. 12. 2017 usnesení č. 13/2017		
	upravený rozpočet	54 400,00	60 200,00	-5 350,00			
	Celkově rozpočet upraveno o	450,00	200,00	250,00			

Přijaté dotace představují členské příspěvky obcí ve výši 60.000 Kč. Malou část příjmů tvoří úroky z financí na běžném účtu 189,92 Kč.

Ve sledovaném období byly uhrazeny fa. za správu www stránek výši 2.886 Kč, za údržbu programu na zpracování účetnictví ve výši 2.904 Kč.

Další část běžných výdajů představuje čerpání prostředků na akce v obci Háj u Duchcova ve výši 17.570 Kč a v městě Hrob ve výši 8.007 Kč.

Zbývajících výdaje jsou poplatky bance, poštovné, daň z příjmu z přijatých úroků na běžném účtu, odměny z dohod za vedení účetnictví a administrativní činnosti v celkové výši 10.575,08 Kč.

Rozpočtové hospodaření mikroregionu skončilo přebytkem ve výši 18.247,84 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2017 představuje zisk ve výši 12.134,20. Rozdíl mezi rozpočtovým hospodařením a výsledkem hospodaření představují náklady (odpisy 12.216 Kč) a výnosy (rozpouštění dotací 6.102,36 Kč) vztahující se k nehmotnému dlouhodobému majetku.

2) Účelové fondy:

- Mikroregion Stropník nemá vytvořeny žádné účelové fondy.

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

- Mikroregion Stropník neměl v roce 2017 žádné závazky vůči státnímu rozpočtu.

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017:

Přezkoumání hospodaření provedla na základě žádosti DSO Mikroregion Stropník pracovnice odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání bylo provedeno dne 21. 8. 2017 a závěrečné přezkoumání dne 14. 2. 2018.

Závěr zprávy:

- 1) Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Stropník nebyly zjištěny chyby a nedostatky § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- 2) Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Stropník nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- 3) Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Stropník 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%

Doplňující informace o majetku DSO:**Aktiva:**

	292.684,27 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek:	
hodnota brutto 737.000 Kč, oprávky 645.709Kč, hodnota netto	111.485,00 Kč
drobný dlouhodobý nehmotný majetek:	
hodnota brutto 20.194 Kč, oprávky 20.194Kč, hodnota netto	0 Kč
drobný dlouhodobý majetek:	
hodnota brutto 4.690 Kč, oprávky 4.690Kč, hodnota netto	0 Kč
krátkodobý finanční majetek – stav na běžném účtu:	181.199,27 Kč

Pasiva:

	292.684,27 Kč
Jmění účetní jednotky a upravující položky	298.695,89 Kč
Výsledek hospodaření celkem	-6.011,62 Kč

Inventarizace majetku byla provedena dle plánu inventur ze dne 18. 12. 2017. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 22. 1. 2018. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetními stavy majetku a závazků.

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

V Duchcově dne 19. 2. 2018

Zpracovala: Blanka Tarnopolská

Závěrečný účet DSO Mikroregionu Stropník za rok 2017 včetně zprávy o přezkumu hospodaření byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku www.mikroregionstropnik.cz.

Vyvěšeno na úřední desce dne: 8. 3. 2018

Sejmuto z úřední desky dne: 26. 3. 2018

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2916/2018/KUUK
Jednací číslo: 614/KON/2017

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Stropník, IČ: 71225340, 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 27.7.2017.

Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Mikroregion Stropník Náměstí Republiky 5, 419 01 Duchcov ve dnech:

- 21.8.2017
- 14.2.2018

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

Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- **Mgr. Zbyněk Šimbera** - předseda
- **Blanka Tarnopolská** - 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	Zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn na úředních deskách všech členských obcích DSO.
Rozpočtová opatření	Č. 1 - schváleno 22.9.2017. Č. 2 - schváleno 18.12.2017. Změny v příjmech, výdajích i financování. Zveřejněna na úředních deskách ve všech členských obcích DSO.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2020, zveřejněn na úředních deskách ve všech členských obcích DSO.
Schválený rozpočet	Projednán a schválen na schůzi členských obcí dne 16.12.2016 jako přebytkový. Příjmy ve výši 60.000,-Kč, výdaje ve výši 54.000,-Kč a financování ve výši 5.600,-Kč.
Závěrečný účet	Projednán a schválen na schůzi členských obcí dne 23.6.2017 bez výhrad. Zveřejněn na úředních deskách všech členských obcích DSO i internetových stránkách DSO.
Bankovní výpis	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 stav zůstatku výpisu běžného účtu souhlasí se SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Sepsaná s pokladní DSO na svěřené hodnoty.
Faktura	Faktury přijaté. leden - prosinec 2017, ú.d.č. 17-0001-00001 až 00003.
Hlavní kniha	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 předvaha analytická.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2017. Plán inventur ze dne 18.12.2017. Inventarizační zpráva ze dne 22.1.2018. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Kniha odeslaných faktur	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 faktury vydané nebyly.
Pokladní doklad	Leden - prosinec 2017, ú.d.č. 17-701-00001 až 00008.
Pokladní kniha (deník)	K 30.6.2017 a k 31.12.2017 stav zůstatku pokladní knihy souhlasí se SÚ 261 výkazu rozvaha.
Příloha rozvahy	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Rozvaha	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Účetní doklad	Leden – prosinec 2017, ú.d.č.17-801-00001 až 00051.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2017.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6.2017 a k 31.12.2017.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Stropník ze dne 24.6.2016. Registrační list - výpis z rejstříku dobrovolný svazek obcí ze dne 28.4.2016.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Za rok 2017 poskytnuté dotace nebyly.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za rok 2017 přijaté dotace nebyly.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Za rok 2017 nebyl uskutečněn převod majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 31.12.2017 DSO Mikroregion Stropník nemá smlouvu o úvěru.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Za rok 2017 nebyla uskutečněna veřejná zakázka.
Vnitřní předpis a směrnice	Zpracované dle potřeb DSO.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Použito podpůrně: zápis z jednání členských obcí dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Stropník ze dne 16.12.2016, 24.3.2017, 23.6.2017, 22.9.2017, 18.12.2017.
Účetní závěrka	Za rok 2016 schválena na schůzi členských obcí dne 23.6.2017, která má ve stanovách pověření ke schválení,
Zápis z jednání revizní komise	6.11.2017.

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

- 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 Stropník 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 Stropník za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Stropník 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 Stropník 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 14.2.2018.

Mikroregion Stropník dne 14.2.2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Alena Vodrážková


kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Stropník o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 14.2.2018

MIKROREGION STROPNÍK
se sídlem v Duchcově 419 01
nám. Republiky 5
IČO: 71225340


Mgr. Zbyněk Šimbera
předseda

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Stropník	Mgr. Zbyněk Šimbera
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.