

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 2015

(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 2015.

	schválený rozpočet	rozpočtová opatření	upravený rozpočet	plnění k 31. 12. 2015	% plnění k upravenému rozpočtu
třída 1 - daňové příjmy	0	0	0	0	0
třída 2 - nedaňové příjmy	18 000,00	-9 300,00	8 700,00	8 810,70	101,27
třída 3 - kapitálové příjmy	0	0	0	0	0
třída 4 - přijaté dotace	95 700,00	0	95 700,00	95 704,00	100,00
Příjmy celkem	113 700,00	-9 300,00	104 400,00	104 514,70	100,11
třída 5 - běžné výdaje	117 200,00	30 540,00	147 740,00	138 539,53	93,77
třída 6 - kapitálové výdaje	0	0	0	0	0
Výdaje celkem	117 200,00	30 540,00	147 740,00	138 539,53	93,77
Saldo: Příjmy - Výdaje	-3 500,00	-39 840,00	-43 340,00	-34 024,83	78,51
třída 8 - financování					
přijaté úvěry a půjčky					
splátky úvěrů					
prostředky minulých let	-3 500,00	-39 840,00	-43 340,00	34 024,83	78,51
ostatní					
Financování celkem	-3 500,00	-39 840,00	-43 340,00	34 024,83	78,51

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

Rozpočet Mikroregionu Stropník na rok 2015 byl schválen jako schodkový s celkovými příjmy 113.700 Kč a s celkovými výdaji 117.200 Kč. Rozpočet byl schválen na jednání schůze členských obcí dne 13. 12. 2015 usnesení č. 4/2015.

V průběhu roku byla schválena 3 rozpočtová opatření:

	Rozpočet 2015	schválený rozpočet			upravený rozpočet		
		výdaje	příjmy	financování	výdaje	příjmy	financování
		117 200	113 700	3 500			
1	reklamní modul v cykloprůvodci	29 040	0	29 040	26. 6. 2015 usnesení č. 6/2015		
2	školení, poplatky bance	1 500	-9 300	10 800	9. 10. 2015 usnesení č. 12/2015		
3	doplnění webových stránek	-14 000	0	0	18. 12. 2015 usnesení č. 20/2015		
		14 000	0	0			
	upravený rozpočet	147 740,00	104 400,00	43 340,00			
	upraveno o	30 540,00	-9 300,00	39 840,00			

V oblasti běžných příjmů byl plánován příjem z realizace školení pro zastupitele. Přijaté dotace představují členské příspěvky obcí ve výši 95.704 Kč. Malou část příjmů tvoří úroky z financí na běžném účtu 110,70 Kč.

Ve sledovaném období byly uhrazeny fa. za reklamní modul v cykloprůvodci ve výši 29.040 Kč, za tvorbu WWW stránek ve výši 7.260, za tvorbu kalendáře akcí ve výši 13.915 Kč. Výdaje na školení zastupitelů představují částku 11.378 Kč.

Další část běžných výdajů představuje čerpání prostředků na akce jednotlivých obcí:

Lahošť	1 265,00
Duchcov	13 145,00
Osek	10 247,00
Háj	24 990,00
Jeníkov	7 377,00
Hrob	5 009,00

Zbývajících výdaje jsou poplatky za údržbu programového vybavení, za poplatky bance, kancelářský materiál, poštovné, odměny z dohod za vedení účetnictví a administrativní činnosti v celkové výši 14.913,53 Kč.

Rozpočtové hospodaření mikroregionu skončilo schodkem ve výši 34.024,83 Kč.

Hospodářský výsledek za rok 2015 představuje ztrátu ve výši 60.740,49 Kč. Rozdíl mezi rozpočtovým hospodařením a výsledkem hospodaření představují náklady a výnosy 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 2015 žádné závazky vůči státnímu rozpočtu.

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015:

Přezkoumání hospodaření provedla na základě žádosti DSO Mikroregion Stropník pracovnice odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkoumání bylo provedeno dne 1. 12. 2015 a závěrečné přezkoumání dne 23. 3. 2016.

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%

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015 je přílohou k závěrečnému účtu.

Doplňující informace o majetku DSO:

Aktiva:	252.969,08 Kč
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek:	
hodnota brutto 737.000 Kč, oprávky 601.083Kč, hodnota netto	135.917,00 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:	17.052,08 Kč
Pasiva:	252.969,08 Kč
Jmění účetní jednotky a upravující položky	310.900,61 Kč
Výsledek hospodaření celkem	-57.931,53 Kč

Inventarizace majetku byla provedena dle plánu inventur ze dne 13. 12. 2015. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 26. 1. 2016. Při inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetními stavy majetku a závazků.

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

V Duchcově dne 29. 3. 2016

Zpracovala: Blanka Tarnopolská

Závěrečný účet DSO Mikroregionu Stropník za rok 2015 včetně zprávy o přezkumu hospodaření byl zveřejněn v plném znění na úřední desce a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Vyvěšeno na úřední desce dne:

Sejmuto z úřední desky dne:

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 609/2016/KUUK
Jednací číslo.: 351/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Stropník, IČ: 71225340 za rok 2015

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. 12. 2015
- 23. 3. 2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Mikroregion Stropník se sídlem Náměstí Republiky 5, 419 01 Duchcov.

Přezkoumání vykonala:

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

Zástupci územního samosprávného celku:

- **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 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 právníckými 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 právníckých 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.
Pravidla rozpočtového provizoria	Na jednání členských obcí Mikroregionu STROPNÍK se stanovila pravidla rozpočtového provizoria dne 12. 12. 2015.
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schválené dne 26. 6. 2015, RO č. 2 schválené dne 9. 10. 2016, RO č. 3 schválené dne 18. 12. 2016, zapracované do výkazu FIN 2-12 M.
Rozpočtový výhled	Zpracován na roky 2015 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen dne 6. 3. 2015, zpracován v třídění dle rozpočtové skladby.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014, včetně zprávy a o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán a schválen na jednání Schůze členských obcí dne 26. 6. 2015, s vyjádřením "bez výhrad". Zveřejněn na úředních deskách členských měst a obcí i v elektronické podobě.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovním výpisu k 30. 9. a k 31. 12. 2015 souhlasil se stavem na účtu SÚ 231 - ZBÚ ve výkazu Rozvaha.
Faktura	Faktury přijaté výběrovým způsobem za měsíc srpen, září, listopad, prosinec 2015. Faktury vydané k 31. 12. 2015.
Hlavní kniha	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byla provedena inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2015. Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2016.
Pokladní doklad	Výběrovým způsobem za měsíc červenec, srpen, září, listopad, prosinec 2015.
Pokladní kniha (deník)	K 30. 9. 2015. k 31. 12. 2015 byla pokladna nulová.
Příloha rozvahy	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Rozvaha	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem září, prosinec, bankovní výpisy. Přehled hospodaření za III. čtvrtletí 2015.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Výkaz zisku a ztráty	K 30. 9. a k 31. 12. 2015.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Dobrovolného svazku obcí Mikroregion STROPNÍK byly schváleny na jednání dne 13. 6. 2014. Registrační list - výpis č. j. 629/SR2004/(ORG), 14935/2015/KUUK ze dne 28. 1. 2015. (změna místopředsedy na základě zápisu z jednání ze dne 12. 12. 2014)
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce na vedení účetnictví Mikroregionu STROPNÍK ze dne 2. 1. 2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2015.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Ze dne 12. 12. 2014, 6. 3. 2015, 26. 6. 2015, 9. 10. 2015, 18. 12. 2015.
Účetní závěrka	Schválení Účetní závěrky a hospodářského výsledku za rok 2014 na jednání Mikroregionu STROPNÍK dne 26. 6. 2015.

II. Zástupce ÚSC Mikroregion Stropník prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Stropník 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 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Stropník za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Stropník za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Stropník za rok 2015

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 Stropník dne 23. 3. 2016

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....

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

Dne: 23. 3. 2016

MIKROREGION STROPNÍK
se sídlem v Duchcově 439 01
č. p. 100, územní část Stropník
územní část Stropník
KČÚ: 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	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. 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 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.**

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.