

Závěrečný účet Mikroregionu Nechranicko za rok 2015

Rozpočet Mikroregionu Nechranicko na rok 2015 byl sestaven v souladu se zákonem č.128/2000 Sb., o obcích a § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a byl projednán a schválen radou Mikroregionu Nechranicko na svém zasedání dne 18.12.2015 v příjmové části ve výši 65 750,00 Kč a ve výdajové části ve výši 65 750,00 Kč, jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočet upravován a schvalován na radě Mikroregionu Nechranicko ve dnech 24.4.2015, 9.6.2015, 10.9.2015, formou rozpočtových změn.

Rozpočtové změny (v Kč)

datum	příjmy	výdaje	financování
24.4.2015	170000	170000	0
9.6.2015	173000	187543	14543
10.9.2015	0	40544	40544

I.

1. Příjmy, výdaje a financování (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet Tis.Kč	Upravený rozpočet Tis.Kč	Skutečnost 31.22.2015	% plnění
Tř.1 daňové příjmy	0	0	0	0
Tř.2 nedaňové příjmy	0	50	50	100
Tř.3 kapitálové příjmy	0	0	0	0
Tř.4 přijaté transfery	67	360	336	93
Příjmy celkem	67	410	386	94

Tř.5 běžné výdaje	29	427	413	97
Tř.6 kapitálové výdaje	193	193	184	95
Výdaje celkem	222	620	597	96
Tř.8 financování	155	210	212	101

Paragraf, položka	tis. Kč	rok 2015
Příjmy celkem		386
0000 4116 neinvestiční transfery ze stát. rozpočtu	0	
0000 4121 neinvestiční transfery od obcí	166	
0000 4122 neinvestiční transfery od krajů	170	
3639 2111 příjmy ze služeb	50	
Výdaje celkem		598
3639 5139 nákup drobného materiálu	1,5	
3639 5164 nájemné	20	
3639 5169 ostatní služby	382	
3639 5175 pohoštění	1,5	
3639 5229 transfery neziskovým organizacím	8	
6310 6121 Budovy haly stavby	185	
Financování		212
8115 bankovní účty změna stavu	212	

2. Struktura rozhodujících položek příjmů obce (v tis. Kč)

Příjmy po konsolidaci	rok 2015
Daňové	0
Nedaňové	50
Kapitálové	0
Přijaté transfery, dotace	336

3. Struktura běžných a kapitálových výdajů (v tis. Kč)

Výdaje po konsolidaci	rok 2015
Běžné	413
Kapitálové	184
Financování	212

Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2015 269 518,12 Kč

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Nechranicko vykazuje převahu výdajů nad příjmy v částce 212 tis. Kč, která byla hrazena z naspořených prostředků minulých let.

II.

Přijaté dotace, transfery a jejich čerpání (v tis. Kč)

nic	Příspěvek na mzdy	110

III.

Mikroregion Nechranicko není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace

IV.

Mikroregion Nechranicko v roce 2015 nečerpal žádný úvěr.

V.

Hospodaření s majetkem v roce 2015	poč.stav	přírůstky	úbytky	konečný stav
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0			0
022 Hmotné movité věci a soubor věcí	0			0
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0			0
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	840		432	408

Úbytek byl způsoben vyřazením nedokončeného majetku (zastaralá a neaktuální projektová dokumentace)

V.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko za rok 2015 provedli zaměstnanci Krajského úřadu – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření v plném znění je součástí tohoto Závěrečného účtu.

V Radonicích 11.4.2015

Pavel Kozlík, předseda

Závěrečný účet za rok 2015

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
2111 Příjmy z poskytování služeb a	50000.00	0.00	0.00	50000.00	100.00	0.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	50000.00	0.00	0.00	50000.00	100.00	0.00

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery	165672.00	66750.00	248.20	189750.00	87.31	-24078.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery	170000.00	0.00	0.00	170000.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	335672.00	66750.00	502.88	359750.00	93.31	-24078.00

C E L K E M	P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
		385672.00	66750.00	577.79	409750.00	94.12	-24078.00

Závěrečný účet za rok 2015**V Ý D A J E - dle tříd**

Položka	Skutečnost	Rozpočet		Rozpočet		Rozdíl
		schválený	%	upravený	%	
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	1470.00	1000.00	147.00	1500.00	98.00	-30.00
5163 Služby peněžních ústavů	420.00	2000.00	21.00	2000.00	21.00	-1580.00
5164 Nájemné	19685.00	15700.00	125.38	20700.00	95.10	-1015.00
5169 Nákup ostatních služeb	382238.00	0.00	0.00	392544.00	97.37	-10306.00
5175 Pohoštění	1471.00	2000.00	73.55	2000.00	73.55	-529.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	8000.00	8000.00	100.00	8000.00	100.00	0.00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům	43.00	0.00	0.00	43.00	100.00	0.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	413327.00	28700.00	1440.16	426787.00	96.85	-13460.00

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

Položka	Skutečnost	schválený		upravený		Rozdíl
			%		%	
6121 Budovy, haly a stavby	184423.80	193250.00	95.43	193250.00	95.43	-8826.20
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	184423.80	193250.00	95.43	193250.00	95.43	-8826.20

C E L K E M V Ý D A J E	skutečnost	rozpočet		rozpočet		rozdíl
		schválený	%	upravený	%	
	597750.80	221950.00	269.32	620037.00	96.41	-22286.20

Závěrečný účet za rok 2015**Financování**

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	212078.80	155200.00	136.65	210287.00	100.85
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	212078.80	155200.00	136.65	210287.00	100.85

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2798/2016/KUUK
Jednací číslo.: 554/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechranicko, IČ: 70892687 za rok 2015

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15. 12. 2015
- 4. 4. 2016

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

Přezkoumání DSO Mikroregion Nechranicko proběhlo na adrese Radonice 55, 431 55 Radonice.

Přezkoumání vykonaly:

- Ing. Věra Pelikánová – dne 15. 12. 2015
- Ing. Štěpánka Kubátová - dne 4. 4. 2016

Zástupci DSO:

- Pavel Kozlík – předseda svazku
- Milena Kostihová – 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	- projednán a schválen Radou Mikroregionu Nechranicko (dále jen „MRN“) dne 22.1.2014 jako schodkový, zveřejněn dle platných právních norem, závaznými ukazateli stanoveny paragrafy rozpočtové skladby.
Rozpočtová opatření	- RO č. 1 projednáno a schváleno Radou MRN dne 24.4.2015, - RO č. 2 projednáno a schváleno Radou MRN dne 9.6.2015, - RO č. 3 projednáno a schváleno Radou MRN dne 10.9.2015.
Rozpočtový výhled	- sestaven na rok 2016 – 2018.
Schválený rozpočet	- rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby shodně se schválenými závaznými ukazateli.
Závěrečný účet	- projednán a schválen Radou MRN dne 13.5.2015 s výrokem „s výhradami“, zveřejněn dle platných právních norem.
Bankovní výpis	- zůstatek bankovního výpisu KB ke dni 30.9.2015 a 31.12.2015 souhlasí s účetním záznamem na SÚ 231.
Faktura	- prověřeny došlé faktury k 30.9. a 31.12.2015 – výběrovým způsobem a vydané faktury k 30.9. a 31.12.2015
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků provedena ke dni 31.12.2015 na základě Plánu inventur vydaného dne 18.12.2015. Inventarizační zpráva ze dne 15.1.2016.
Hlavní kniha	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Kniha došlých faktur	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Kniha odeslaných faktur	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Pokladní kniha (deník)	- DSO nevede pokladnu.
Příloha rozvahy	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Rozvaha	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Účetní doklad	- prověřeny doklady měsíce července, srpna, září a prosince 2015.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Výkaz zisku a ztráty	- k 30.9. a 31.12.2015 (účetní program KEO).
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	- zakládající smlouva ze dne 21.12.2000 (Březno, Chbany, Rokle). Doporučeno dohledat dokumenty o přistoupení dalších členů. Registrace dne 29.12.2000 pod číslem 18/2000 – ZS (OkÚ Chomutov).
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	- Stanovy svazku obcí s názvem Mikroregion Nechranicko.
Smlouvy nájemní	- uzavřena mezi: Lesy ČR s.p. (pronajímatel) a DSO – Mikroregion Nechranicko (nájemce) na p.p.č. 108/1, k.ú. Stranná u Nechranic, ze dne 5.5.2015.
Vnitřní předpis a směrnice	- platné pro rok 2015.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- zápisy ze zasedání Rady MRN ze dne 22.12.2014, 23.2.2015, 6.3.2015, 24.4.2015, 9.6.2015, 17.6.2015, 10.9.2015, 30.10.2015 a 18.12.2015.
---	---

II. Zástupce DSO Mikroregion Nechranicko prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- DSO neuskutečnil akce, podléhající zákonu 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 DSO Mikroregion Nechranicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) zjištěných v minulých letech

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny.

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Nechranicko za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Nechranicko za rok 2015

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

**III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Nechranicko 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 %

Radonice 4. 4. 2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Štěpánka Kubátová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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

Dne: 4. 4. 2016



Pavel Kozlík
předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO MRN	Pavel Kozlík
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Štěpánka Kubátová

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.