

Závěrečný účet Mikroregionu Nechranicko za rok 2016

Rozpočet Mikroregionu Nechranicko na rok 2016 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 66 750,00 Kč a ve výdajové části ve výši 66 750,00 Kč, jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočet upravován a schvalován na radě Mikroregionu Nechranicko ve dnech 20. 5. 2016 a 29.12.2016 formou rozpočtových změn.

Rozpočtové změny (v Kč)

datum	příjmy	výdaje	financování
20.5.2016	0	52795	52795
29.12.2016	5500	5500	0

I.

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

	Schválený rozpočet Tis.Kč	Upravený rozpočet Tis.Kč	Skutečnost 31.12.2016	% plnění
Tř.1 daňové příjmy	0	0	0	0
Tř.2 nedaňové příjmy	0	5	5	95
Tř.3 kapitálové příjmy	0	0	0	0
Tř.4 přijaté transfery	67	67	67	100
Příjmy celkem	67	72	72	100

Tř.5 běžné výdaje	67	125	104	83
Tř.6 kapitálové výdaje	0	0	0	0
Výdaje celkem	67	125	104	83
Tř.8 financování	0	53	32	60

Paragraf, položka	tis. Kč	rok 2016
Příjmy celkem		72
0000 4121 neinvestiční transfery od obcí	67	
3639 2324 příjmy ze služeb	5	
Výdaje celkem		104
3639 5136 knihy pomůcky tisk	18	
3639 5164 nájemné	2	
3639 5169 ostatní služby	17	
3639 5229 transfery neziskovým organizacím	67	
Financování		32
8115 bankovní účty změna stavu	32	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění dle rozpočtové skladby jsou součástí závěrečného účtu a k nahlédnutí na mikroregionu (výkaz FIN 2-12M).

1. Porovnání výsledků dosažených v příjmové a výdajové části rozpočtu v roce 2016 s rokem 2015 po konsolidaci.

	2015	2016	rozdíl	%
Příjmy	387	72	-315	18,6
Výdaje	598	104	-495	17,39
Saldo příjmů a výdajů	-212	-32	-180	15,97

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

Příjmy po konsolidaci	rok 2015	Rok 2016
Daňové	0	0
Nedaňové	50	5
Kapitálové	0	0
Přijaté transfery, dotace	336	67

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

Výdaje po konsolidaci	rok 2015	Rok 2016
Běžné	413	104
Kapitálové	184	0
Financování	212	-32

Zůstatek účtu 231 – základní běžný účet činil k 31.12.2016 237 583,12 Kč

Rozpočtové hospodaření Mikroregionu Nechranicko vykazuje převahu výdajů nad příjmy v částce 32 tis. Kč, která byla hrazena z naspořených prostředků minulých let.

II.

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

nic		

III.

Mikroregion Nechranicko není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace

IV.

Mikroregion Nechranicko v roce 2016 nečerpal žádný úvěr.

V.

Hospodaření s majetkem v roce 2016	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	408			408

V.

Přezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko za rok 2016 provedli zaměstnanci Krajského úřadu – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření v plném znění je součástí tohoto Závěrečného účtu.

V Libědicích 23.3.2017

Pavel Kozlík, předseda

Závěrečný účet za rok 2016**P Ř Í J M Y - dle tříd**

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
---------	------------	-----------------------	---	----------------------	---	--------

Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky	5233.00	0.00	0.00	5500.00	95.15	-267.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	5233.00	0.00	0.00	5500.00	95.15	-267.00

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery	66693.00	66750.00	99.91	66750.00	99.91	-57.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	66693.00	66750.00	99.91	66750.00	99.91	-57.00

C E L K E M	P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
		71926.00	66750.00	107.75	72250.00	99.55	-324.00

Závěrečný účet za rok 2016

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	17545.00	0.00	0.00	17545.00	100.00	0.00
5139 Nákup materiálu jinde nezařaze	0.00	3000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5163 Služby peněžních ústavů	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5164 Nájemné	2172.00	5000.00	43.44	2200.00	98.73	-28.00
5169 Nákup ostatních služeb	17144.00	25000.00	68.58	17144.00	100.00	0.00
5175 Pohoštění	0.00	1000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	67000.00	8000.00	837.50	67000.00	100.00	0.00
5901 Nespecifikované rezervy	0.00	23750.00	0.00	21156.00	0.00	-21156.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	103861.00	66750.00	155.60	125045.00	83.06	-21184.00

CELKEM VÝDAJE	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	103861.00	66750.00	155.60	125045.00	83.06	-21184.00

Závěrečný účet za rok 2016**Financování**

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-) 8115		31935.00	0.00	0.00	52795.00	60.49
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	31935.00	0.00	0.00	52795.00	60.49

Souhrnná inventarizační zpráva (Zápis o výsledku inventarizace)

Na základě příkazu rady Mikroregionu Nechranicko ze dne 29.12.2016, kterým byl stanoven termín provedení inventarizace a jmenována inventarizační komise byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků (v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění)

V Mikroregionu Nechranicko IČO: 70892687

Inventarizace byla provedena ke dni 31.12.2016

Inventarizační komise ve složení:

Zdeněk Valenta, starosta obce Březno, předseda komise
Pavel Kozlík, starosta obce Libědice, člen komise
Renata Kobzová, starostka obce Rokle, člen komise

Průběh inventarizace

Zahájení inventarizace: 16.1.2017

Ukončení inventarizace: 16.1.2017

Prohlášení předsedy pana Pavla Kozlíka a paní účetní Mileny Kostihové

- a) všechny doklady týkající se inventarizovaného majetku jsme odevzdali k inventarizaci,
- b) všechny přírůstky a úbytky do zahájení inventarizace jsou průúčtovány a nic jsem nezatajili.

16.1.2017

Pavel Kozlík

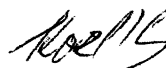
16.1.2017

Milena Kostihová

.....

datum

jméno



.....



podpis

Byla provedena fyzická i dokladová inventura s tímto výsledkem:

Soupis 1. Byl proveden a odsouhlasen s účetnictvím fyzický stav drobného nehmotného majetku a dlouhodobého hmotného majetku dle inventárních soupisů – nebyly shledány inventarizační rozdíly. Všechny příjmy a výdaje tohoto majetku byly zachyceny v účetnictví již v průběhu roku, tak jak byl majetek vyřazován či pořizován nový.

Soupis 2. a 3. Byl odsouhlasen skutečný stav pokladny a bankovních účtů a účetnictvím a nebyly shledány inventarizační rozdíly. Nechranicko pokladnu nevede.

Soupis 4 Byla provedena dokladová inventarizace pohledávek a závazků porovnáním knih došlých faktur a vydaných faktur s údaji v účetnictví. Na úseku mezd a odvodů z mezd pak kontrola účetního stavu a sestav mezd – inventarizační rozdíly nebyly shledány. Mzdy nejsou vypláceny

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 959/2017/KUUK
Jednací číslo.: 573/KON/2016

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechranicko, IČ: 70892687** **za rok 2016**

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:

- 15. 8. 2016
- 9. 3. 2017

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

Přezkoumání proběhlo v Mikroregionu Nechranicko se sídlem Libědice 27,
438 01 Libědice.

Přezkoumání vykonaly:

- **Ing. Alena Babická** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Věra Pelikánová** – kontrolor (pouze dílčí přezkoumání)

Zástupci územního samosprávného celku:

- **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	Byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, opatřen doložkami o zveřejnění na úředních deskách jednotlivých obcí. Projednán a schválen Radou Mikroregionu Nechranicko dne 18. 12. 2015.
Rozpočtová opatření	RO (rozpočtové opatření) č. 1 schváleno dne 20. 5. 2016 a RO č. 2 schváleno dne 29. 12. 2016 Radou Mikroregionu Nechranicko a obě RO byla zpracována do výkazu FIN 2-12M.
Rozpočtový výhled	Zpracován do roku 2020. Schválen Radou Mikroregionu Nechranicko dne 29. 12. 2016
Schválený rozpočet	Schválen dne 18. 12. 2015 jako vyrovnaný. Rozepsán dle podrobné rozpočtové skladby. Byl pořízen shodně do výkazu FIN 2-12M. Závazné ukazatele v paragrafovém členění byly dodrženy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl opatřen doložkami o zveřejnění na úředních deskách jednotlivých obcí. Schválen na zasedání Rady Mikroregionu Nechranicko dne 20. 5. 2016 bez výhrad.
Bankovní výpis	Stav bankovního výpisu k 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016 souhlasil na stav SÚ 231 – ZBÚ ve výkazu Rozvaha.
Faktura	Přijaté i vydané - rok 2016.
Hlavní kniha	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Inventurní soupis majetku a závazků	Směrnice pro inventarizaci majetku a závazků z 18. 10. 2015. Plán inventur pro rok 2016. Školení inventarizační komise ze dne 29. 12. 2016. Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017. Inventurní soupisy.
Kniha došlých faktur	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Kniha odeslaných faktur	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Příloha rozvahy	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Rozvaha	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Účetní doklad	1. pololetí 2016.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Výkaz zisku a ztráty	K 30. 6. 2016 a k 31. 12. 2016.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	ze dne 21. 12. 2000.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Změna stanov číslo 1 ze dne 23. 10. 2009 - předložena pouze fotokopie. Registrační list - výpis ze dne 7. 10. 2005.
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2016.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Nechranicko ze dne 18. 12. 2015, 20. 5. 2016 a 29. 12. 2016.

Účetní závěrka za rok 2015	Schválena Radou Mikroregionu Nechranicko dne 20. 5. 2016.
----------------------------	---

II. Zástupce Mikroregionu Nechranicko prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko 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 2016

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 projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, tj. Rady Mikroregionu Nechranicko, na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup (nenapraveno - zahájeno správní řízení).

Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Nechranicko vyvěsilo na úřední desce město Žatec, Libočany, Chbany a Libědice dne 11. 5. 2016, Březno dne 12. 5. 2016 a Rokle dne 28. 5. 2016. Závěrečný účet byl projednán a schválen na zasedání Rady Mikroregionu Nechranicko dne 20. 5. 2016.

D. Závěr

I. Při prezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko za rok 2016

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku prezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí - vyřešeno ve správním řízení: vydán Příkaz (JID 24082/2017/KUUK).

Mikroregion Nechranicko se dopustil správního deliktu dle § 22a zákona č. 250/2000 Sb. tím, že v rozporu s § 39 odst. 6 nezveřejnil návrh závěrečného účtu – vyřešeno ve správním řízení: vydán Příkaz (JID 24082/2017/KUUK).

II. Při prezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko za rok 2016

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

III. Při prezkoumání hospodaření Mikroregionu Nechranicko za rok 2016

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 Nechranicko dne 9. 3. 2017

Podpisy kontrolorů:

Ing. Alena Babická

kontrolor pověřený řízením prezkoumání



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

Dne: 9. 3. 2017



Pavel Kozlík
předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechranicko	Pavel Kozlík
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Alena Babická

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.