

Závěrečný účet za rok 2012

P Ř Í J M Y - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2111 Příjmy z poskytování služeb a	5000.00	0.00	0.00	5000.00	100.00	0.00
2141 Příjmy z úroků (část)	125.93	0.00	0.00	0.00	0.00	125.93
2321 Přijaté neinvestiční dary	92000.00	0.00	0.00	92000.00	100.00	0.00
Třída: 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	97125.93	0.00	0.00	97000.00	100.13	125.93

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
4121 Neinvestiční přijaté transfery	197795.00	463000.00	42.72	196000.00	100.92	1795.00
4122 Neinvestiční přijaté transfery	170000.00	0.00	0.00	170000.00	100.00	0.00
Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	367795.00	463000.00	79.44	366000.00	100.49	1795.00

C E L K E M	P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
		464920.93	463000.00	100.41	463000.00	100.41	1920.93

Závěrečný účet za rok 2012

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
5021 Ostatní osobní výdaje	0.00	10000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5161 Služby pošt	0.00	5000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5163 Služby peněžních ústavů	2737.00	10000.00	27.37	2737.00	100.00	0.00
5164 Nájemné	15934.00	20000.00	79.67	15934.00	100.00	0.00
5169 Nákup ostatních služeb	442845.00	360000.00	123.01	440464.00	100.54	2381.00
5175 Pohoštění	3865.00	5000.00	77.30	3865.00	100.00	0.00
5221 Neinvestiční transfery obecně	0.00	3000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	465381.00	413000.00	112.68	463000.00	100.51	2381.00

Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE

	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
6121 Budovy, haly a stavby	0.00	50000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Třída: 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0.00	50000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

C E L K E M V Ý D A J E	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	465381.00	463000.00	100.51	463000.00	100.51	2381.00

Závěrečný účet za rok 2012

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	460.07	0.00	0.00	0.00	0.00
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	460.07	0.00	0.00	0.00	0.00



Vyvěšeno: 7.2. 2013

Sejmuto: 22.2. 2013

Gruše /

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 2959/2013/KUUK
Jednací číslo: 277/KON/2012

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechranicko, IČ: 70892687** **za rok 2012**

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:

- 19.7.2012
- 29.1. a 30.1.2013

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

Přezkoumání proběhlo v obci Rokli - Mikroregion Nechranicko se sídlem Libědice 27, 438 01 Libědice.

Přezkoumání vykonaly:

- Marie Skoupá - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ilona Smítková – kontrolor

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, v znění pozdějších předpisů, a to:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,

§ 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,

§ 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,

§ 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,

§ 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,

§ 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,

§ 2 odst. 1 písm. 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:

- 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 § 3 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	Návrh rozpočtu byl projednán a schválen jako vyrovnaný dne 3.5.2012, zveřejněn na úřední desce i v elektronické podobě.
Pravidla rozpočtového provizoria	Schválena radou Mikroregionu dne 9.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1, schválené dne 20.12.2012 (přesun finančních prostředků v rámci jednotlivých položek).
Rozpočtový výhled	Sestaven rozpočtový výhled na roky 2012 až 2014.
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet obsahoval závazné ukazatele a přiložen rozpis rozpočtu dle paragrafu, org. a položek.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen radou Mikroregionu dne 3.5.2012 s vyjádřením bez výhrad, včetně doložky o zveřejnění.
Bankovní výpis	Zůstatek souhlasí na výpis z bankovního účtu a na zůstatek SÚ 231 - ZBÚ v Rozvaze k 30.6. a k 31.12.2012.
Hlavní kniha	K 30.6. a k 31.12.2012.
Inventurní soupis majetku a závazků	K 31.12.2012. Souhrnná inventarizační zpráva ze dne 29.1.2013, směrnice o inventarizaci, příkaz a plán inventur, rozhodnutí o provedení inventarizace za rok 2012.
Kniha došlých faktur	K 30.6. a k 31.12.2012.
Příloha rozvahy	K 30.6. a k 31.12.2012.
Rozvaha	K 30.6. a k 31.12.2012.
Účetní deník	K 30.6. a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Za měsíc červen, listopad a prosinec 2012.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.6. a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.6. a k 31.12.2012.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí.
Darovací smlouvy	Smlouva o poskytnutí peněžního daru ze dne 18.7.2012 od Severočeských dolů a.s. Chomutov.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. smlouvy FPP/1/2012 z Fondu podpory projektů HSR Chomutov ze dne 20.6.2012. Finanční podpora na projekt "Letní víkendová doprava na Doupovské dráze". Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Ústeckého kraje ve výši 170 000,- Kč ze dne 4.5.2012 č. smlouvy 12/SML1221, finanční podpora na Doupovskou dráhu.

Smlouvy ostatní	Dohoda o partnerství - Město Žatec a Mikroregion Nechanice, projekt "Pátevní cyklostezka Ohře - trasa Litoměřice - Roč - Perštejn, část stavby: 84,732 km - 91,802 km (k.ú. Žatec, Libočany). Financování z Regionálního operačního programu NUTS II Severozápad. Smlouva o veřejných službách o přepravě cestujících na trati Kadaň - Podbořany ze dne 20.6.2012. (Mikroregion Nechanicko a Jindřichohradecké místní dráhy a.s.)
Vnitřní předpis a směrnice	Platné pro rok 2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Ze dne 9.12.2011, 9.3., 3.5., 30.11. a 20.12.2012.

II. Zástupce ÚSC Mikroregion Nechanicko prohlašuje, že:

- DSO nemá zastavený majetek,
- DSO nemá zřízena věcná břemena,
- 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 ÚSC Mikroregion Nechanicko 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 2012

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Nechranicko za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Nechranicko za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Nechranicko za rok 2012

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 30.1.2013

Podpisy kontrolorů:

Marie Skoupá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ilona Smítková

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Nechranicko o počtu 3 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 6 obdržel

Dne: 30.1.2013



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	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. 3 písm. l) 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.**

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb. pořádkovou pokutu až do výše 50 000 Kč.