

Oznámení dle zákona 250/2000 Sb., Zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Závěrečný účet Mikroregionu Nechranicko za rok 2020 jsou zveřejněny v elektronické podobě na www.libedice.cz a k nahlédnutí v tištěné podobě jsou k dispozici v kanceláři předsedy Mikroregionu Nechranicko.

Návrh

Závěrečný účet Mikroregionu Nechranicko za rok 2020

Odsouhlasený dne Usnesení radou Mikroregionu Nechranicko.

Rozpočet Mikroregionu Nechranicko na rok 2020 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 16.12.2019 v příjmové části ve výši 67 000,00 Kč, ve výdajové části ve výši 57 000,00 Kč a 10 000,00 Kč financování jako přebytkový. V průběhu roku byl rozpočet upravován a schvalován na radě Mikroregionu Nechranicko ve dnech 16. 12. 2020 formou rozpočtového opatření.

Rozpočtové změny (v Kč)

datum	příjmy	výdaje	financování
16. 12. 2020	0	-3050	3050

I.

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

	Schválený rozpočet tis.Kč	Upravený rozpočet tis.Kč	Skutečnost 31.12.2019	% plnění
Tř.1 daňové příjmy	0	0	0	0
Tř.2 nedaňové příjmy	0	0	0	0
Tř.3 kapitálové příjmy	0	0	0	0
Tř.4 přijaté transfery	67	67	65	97,52
Příjmy celkem	67	67	65	97,52

Tř.5 běžné výdaje	57	54	53	98,94
Tř.6 kapitálové výdaje	0	0	0	0
Výdaje celkem	60	63	58	92,39
Tř.8 financování	10	13	12	91,65

Paragraf, položka	tis. Kč	rok 2019
Příjmy celkem		65
0000 4121 neinvestiční transfery od obcí	65	
Výdaje celkem		53
3639 5011 DPP	33	
3639 5169 ostatní služby	3	
3639 5229 transfery neziskovým organizacím	17	
Financování		12
8115 bankovní účty změna stavu	12	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operacích 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 2020 s rokem 2019 po konsolidaci.

	2019	2020	rozdíl	%
Příjmy	66	65	1	0,98
Výdaje	58	53	5	0,91
Saldo příjmů a výdajů	8	12	4	1,50

Příjmy po konsolidaci	rok 2019	Rok 2020
Daňové	0	0
Nedaňové	0	0
Kapitálové	0	0
Přijaté transfery, dotace	66	65

Výdaje po konsolidaci	rok 2018	Rok 2020
Běžné	57	53
Kapitálové	0	0
Financování	8	12

nic		

Karl

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

Třída: 4 - PŘIJATÉ DOTACE	65343.00	67000.00	97.53	67000.00	97.53	-1657.00
---------------------------	----------	----------	-------	----------	-------	----------

C E L K E M	P Ř Í J M Y	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
		65535.00	67000.00	97.53	67000.00	97.53	-1657.00

V Ý D A J E - dle tříd

Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE						
5011 Platy zaměstnanců v pracovním	33450.00	0.00	0.00	33450.00	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	-70.00	500.00	-14.00	500.00	-14.00	-570.00
5169 Nákup ostatních služeb	3000.00	36000.00	8.33	3000.00	100.00	0.00
5175 Pohoštění	0.00	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5229 Ost.neinvestiční transfery nez	17000.00	17000.00	100.00	17000.00	100.00	0.00
Třída: 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE	53380.00	57000.00	93.65	53950.00	98.94	-570.00
C E L K E M V Ý D A J E	skutečnost	rozpočet schválený	%	rozpočet upravený	%	rozdíl
	53380.00	57000.00	93.65	53950.00	98.94	-570.00

Financování

Název položky text	Položka	Výsledek od začátku roku	Schválený rozpočet	%	Upravený rozpočet	%
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	-11963.00	-10000.00	119.63	-13050.00	91.67
F I N A N C O V Á N Í (součet za třídu 8)	8000	-11963.00	-10000.00	119.63	-13050.00	91.67

Souhrnná inventarizační zpráva (Zápis o výsledku inventarizace)

Na základě příkazu rady Mikroregionu Nechranicko ze dne 16. 12. 2019, 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 31.12.2020

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: 11. 1. 2021 Ukončení inventarizace: 11. 1. 2021

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 proúčtovány a nic jsem nezatajili.

11.1.2021	Pavel Kozlík	
11.1.2021	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 inventurních 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 pořízován 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.

Vyjádření inventarizační komise: Uložená (navrhovaná) opatření: **žádná**

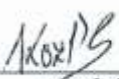
Prohlášení inventarizační komise

- a) Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění a pokynem (příkazem) ze dne 16. 12. 2020 k provedení inventarizace,
b) Jsme si vědomi možných následků za nesprávné provedení inventarizace.

11. 1. 2021

datum


podpis předseda invent. komise

 
podpis členů invent. komise

Schvaluji inventarizační zápis a zprávu

11. 1. 2021

datum

Pavel Kozlík


podpis předseda Mikroregionu Nechanicko

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum:	27. dubna 2021
Spisová značka:	KUUK/103802/2020
Číslo jednací:	KUUK/056171/2021
UID:	kuukescd1a4bd
Počet listů/příloh:	6/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko za rok 2020, IČ: 70892687

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 24. 7. 2020 a bylo provedeno na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo na pracovišti účetní dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko v Radonicích dne 13. 10. 2020.

Dílčí přezkoumání vykonala ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, na adrese Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem, dne 23. 4. 2021.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala ing. Blanka Bláhová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- 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 s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- 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	- zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 12. 11. 2019 do 31. 12. 2019, - předloženy doložky o zveřejnění návrhu rozpočtu dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "zákon o rozpočtových pravidlech") od všech 6 členských obcí a Mikroregionu Nechranicko (dále MRN).
Rozpočtová opatření	- MRN upravil rozpočet k 31. 12. 2020 jedním rozpočtovým opatřením č. 1/2020, schváleno usnesením č. 7 na zasedání dne 16. 12. 2020, zveřejněno dne 17. 12. 2020.
Schválený rozpočet	- schválen Radou MRN dne 16. 12. 2019 jako rozpočet přebytkový, příjmy ve výši 67 000 Kč, výdaje ve výši 57 000 Kč, závaznými ukazateli jsou stanoveny paragrafy.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2018 až 2022, - schválen Radou MRN dne 1. 3. 2018, - zveřejněn na internetových stránkách MRN https://www.libedice.cz/mikroregion-nechranicko/ dne 2. 3. 2018.
Závěrečný účet	- doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2019 dle zákona o rozpočtových pravidlech na úředních deskách členských obcí a úřední desce MRN od 18. 5. 2020 do 30. 6. 2020, - Rada MRN schválila závěrečný účet dne 29. 6. 2020 usnesením č. 3 bez výhrad, - kontrolou bylo ověřeno zveřejnění schváleného závěrečného účtu na internetových stránkách MRN.
Bankovní výpis	- zůstatek bankovního výpisu č. ú. 78-5447330287/0100 vedeného u KB, a. s., k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 souhlasí s účetním záznamem ve výkazu Rozvaha a řádkem 6020 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence pohledávek	- k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 bez evidovaných pohledávek.
Faktura	- faktury vydané od č. 1 do č. 6 - předpisy ročních příspěvků pro MRN, - faktury přijaté od č. 1 do č. 3.
Hlavní kniha	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Inventurní soupis majetku a závazků	- na základě elektronicky doložené dokumentace ke konečnému přezkoumání hospodaření svazku obcí byla provedena kontrola inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2020, - Plán inventur, - Jmenování inventarizační komise Radou MRN dne 16. 12. 2020, usnesením č. 6, - Příkaz k provedení inventarizace ze dne 16. 12. 2020, - školení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2020, - Souhrnná inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2021, - inventarizační rozdíly nebyly shledány.
Kniha došlých faktur	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Kniha odeslaných faktur	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Pokladní kniha (deník)	- pokladna není vedena.

Příloha rozvahy	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Rozvaha	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Účetní doklad	- účetní doklad č. 92020 ze dne 30. 9. 2020 - mzdové náklady za 9/2020.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
Výkaz zisku a ztráty	- ke dni 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020 (účetní program KEO).
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, - dodatek ke stanovám č. 1 ze dne 19. 6. 2001, - dodatek ke stanovám č. 2 ze dne 30. 11. 2001, - dodatek ke stanovám č. 3 ze dne 28. 3. 2003, - dodatek ke stanovám č. 4 ze dne 30. 6. 2017, - Registrační list ze dne 29. 10. 2000, výpis ze dne 7. 10. 2005.
Dohody o provedení práce	- uzavřena nová s účetní MRN od 1. 1. 2020 do 30. 4. 2020, na dobu určitou, - následně uzavřena další sjednaná od 1. 4. 2020 na dobu neurčitou, v rozsahu 15 hodin/měsíc, sjednána výše odměny.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- ze dne 29. 6. 2020 a 16. 12. 2020 - pro účely přezkumu použito podpůrným způsobem.
Revizní skupina	- Protokol o výsledku kontroly revizní skupiny ze dne 8. 7. 2020 - bez zjištěných nedostatků - pro účely přezkumu použit podpůrným způsobem, - Protokol o výsledku kontroly revizní skupiny ze dne 11. 1. 2021, kontrolované období 1. 7. 2020 - 31. 12. 2020 - bez zjištěných nedostatků - pro účely přezkumu použit podpůrným způsobem.
Účetní závěrka Mikroregionu Nechranice	- schválena Radou MRN dne 29. 6. 2020 usnesením č. 2.

- II. Zástupce Mikroregionu Nechranicko prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí v roce 2020:
- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
 - nevykonával podnikatelskou činnost,
 - neuskutečnil 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,
 - neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
 - nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
 - neuzavřel smlouvu o převodu majetku, úvěru, půjčky, výpůjčce, pachtu, darovací, nájemní, nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, nenabyl majetkovou účast na podnikání jiných osob,
 - neměl svěřen k hospodaření majetek státu,
 - nezadal a neuskutečnil veřejnou zakázku,
 - nezaručil se za závazky fyzických a právnických osob,
 - nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
 - nezatížil majetek dobrovolného svazku obcí zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

- I. zjištěných v minulých letech
Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2020
Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).
- II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko za rok 2020 **nebyla zjištěna rizika**, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku 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 % |

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 27. 4. 2021.

V Ústí nad Labem dne 27. 4. 2021

Ing. Blanka Bláhová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechranicko za rok 2020, IČ: 70892687, o počtu 6 stran byl dálkově projednán dne 27. 4. 2021 s předsedou dobrovolného svazku obcí váženým panem Pavlem Kozlíkem.

Záznam o projednání byl dne 27. 4. 2021 potvrzen předsedou dobrovolného svazku obcí.

27. 04. 2021

Dne:



MIKROREGION NECHRANICKO
svázek obcí
Pavel Kozlík 27, 438 01 LIBĚDICE
IČ: 70892687
předseda svazku

Rozdělovník:

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

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).