

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

JID: 11755/2016/KUUK
Jednací číslo.: 563/KON/2015

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Porta Bohemica , IČ: 70582688 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:

- 13.11.2015
- 4.3.2016

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

Přezkoumání proběhlo v obci Velké Žernoseky se sídlem Velké Žernoseky 63, 412 01 Litoměřice.

Přezkoumání vykonala:

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupce územního samosprávného celku:

- **Ludmila Pafelová** - předsedkyně sdružení

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	doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu roku 2015 na všech úředních deskách členských obcí DSO Mikroregion Porta Bohemica (dále jen "DSO MPB") v souladu se zákonem
Pravidla rozpočtového provizoria	schválena Radou Sdružení obcí Mikroregionu Porta Bohemica (dále jen "RS MPB") dne 8.12.2015
Rozpočtová opatření	do 31.12.2015 byly provedeny změny rozpočtu rozpočtovými opatřeními č. 1-3, která byla schválena RS MPB ve dnech 4.5., 14.9. a 14.12.2015, rozpočtová opatření byla shodně zapracována do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Rozpočtový výhled	zpracován do roku 2019
Schválený rozpočet	rozpočet na rok 2015 byl projednán a schválen RS MPB dne 16.3.2015 jako přebytkový, zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, shodně zapracován do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO MPB za rok 2014 byl projednán a schválen RS MPB dne 3.6.2015 bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl v souladu se zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí
Bankovní výpis	stavy bankovních výpisů ze dne 31.12.2015 souhlasily na stav SÚ - 231 Základní běžný účet výkazu rozvahy k 31.12.2015
Dohoda o hmotné odpovědnosti	dohoda o hmotné odpovědnosti na pokladní hotovost ze dne 1.5.2010
Faktura	kontrolovány faktury došlé i vydané k 31.12.2015
Hlavní kniha	ke kontrole předložena Hlavní kniha (předvaha) analytická 12/2015
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků DSO MPB provedena ke dni 31.12.2015 na základě Plánu inventur ze dne 11.12.2015, ke kontrole předložena Inventarizační zpráva ze dne 29.1.2016 a inventurní soupisy č. 1-11, inventarizační rozdíly nezjištěny
Kniha došlých faktur	ke kontrole předložena Kniha došlých faktur sestavená k 31.12.2015
Kniha odeslaných faktur	ke kontrole předložena Kniha vydaných faktur sestavená k 31.12.2015
Pokladní doklad	kontrolovány pokladní doklady vystavené k 31.12.2015
Pokladní kniha (deník)	ověření návaznosti zůstatku pokladní knihy na stav SÚ 261 - Pokladna ve výkazu Rozvaha sestavené k 31.12.2015 a položkou rozpočtové skladby 5182 - Poskytované zálohy vlastní pokladně výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M
Příloha rozvahy	ke kontrole předložen výkaz Příloha účetní závěrky Mikroregionu Porta Bohemica sestavený k 31.12.2015
Rozvaha	ke kontrole předložen výkaz Rozvaha Mikroregionu Porta Bohemica sestavený k 31.12.2015
Účetní doklad	výběrovým způsobem kontrolovány bankovní výpisy za leden až prosinec 2015
Účtový rozvrh	ke kontrole předložen platný Účtový rozvrh pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke kontrole předložen Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M Mikroregionu Porta Bohemica sestavený k 31.12.2015

Výkaz zisku a ztráty	ke kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty Mikroregionu Porta Bohemica sestavený k 31.12.2015
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská listina sdružení obcí "Mikroregion Porta Bohemica" z 29.11.1999
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Porta Bohemica" ve znění pozdějších dodatků k 31.12.2015 beze změn
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	v roce 2015 DSO MPB přijalo dotaci od SZIF na projekt "Informovanost v mikroregionu Porta Bohemica" s ÚZ 89517 a 89518
Smlouvy o dílo	Smlouvy o dílo č. 20/2015 ze dne 14.7.2015 na zajištění funkční způsobilosti a provozu automatických měřicích systémů na objektech lokálního výstražného systému - schválena RS MPB dne 13.7.2015
Vnitřní předpis a směrnice	předloženy v potřebném rozsahu
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 8.12.2014, 16.3. 2015, 9.4.2015, 4.5.2015, 3.6.2015, 13.7.2015, 14.9.2015, 12.10.2015 a 14.12.2015
Vnitřní kontrola DSO	dne 19.1.2015 byla provedena kontrola zápisů a plnění usnesení RP MPB, doloženo zápisem ze zasedání dozorčí rady MPB ze dne 19.1.2015

II. Zástupce DSO Mikroregion Porta Bohemica prohlašuje, že:

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

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Porta Bohemica 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 odstraněny
- nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Porta Bohemica za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Porta Bohemica za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Porta Bohemica 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	13,23 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Velké Žernoseky dne 4.3.2016

Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Porta Bohemica o počtu 6 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Mikroregion Porta-Bohemica
Sdružení obcí Mikroregion Porta-Bohemica
sídlo Kamýk čp. 65
IČO: 70582688
412 01 Litoměřice



Dne 4.3.2015

Ludmila Pafelová
předsedkyně sdružení