ZÁVĚREČNÝ ÚČET
MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ k 31.12.2013

Rozbor příjmů a výdajů Mikroregionu Střední Polabí k 31.12.2013 v Kč

Název	Rozpočet	Skutečnost
Příjmy		
Příspěvky členských obcí	16 000,00	16 000,00
Příjmy z úroků	2 000,00	391,65
Příjmy celkem	18 000,00	16 391,65
Výdaje		
Nákup služeb	15 000,00	3 599,75
Služby peněžních ústavů	2 000,00	2,00
Výdaje celkem	17 000,00	3 601,75
Saldo příjmů a výdajů	1 000,00	12 789,90
Financování	-1 000,00	-12 789,90

Komentář
Členský příspěvek byl zaplacen ve výši 16 000,- obcemi: Činěves, Dobšice, Dymokury, Choťánky, Kouty, Křečkov, Městec Králové, Opočnice, Pátek, Poděbrady, Sány, Senice, Sokoleč, Záhornice, 2x Vlkov pod Oškobrhem.

Účelové fondy
Mikroregion netvoří jiné účelové fondy.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně
Mikroregion neměl v roce 2013 žádné závazky vůči státu.

Doplňující informace o majetku
Stav základního běžného účtu u GEMB k 1.1.2013 127 386,01 Kč
k 31.12.2013 140 175,91 Kč
Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.

Návrh usnesení:
Členská schůze Mikroregionu Střední Polabí po projednání
I. s ch v a l u j e závěrečný účet Mikroregionu Střední Polabí k 31.12.2013
II. v y j a d ř u j e souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Za Mikroregion Střední Polabí
Předseda- Milan Pavlík

Vyvěšeno: _____
Sejmuto: _____

Krajský úřad Středočeského kraje
ODBOR FINANČNÍ KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_062377/2013/KUSK
Čj.: 002164/2014/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ

IČ: 71460926

za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
- 18.4.2014 a 23.4.2014
- 3.10.2013

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo v sídle DSO: Náměstí Republiky 1
289 03 Městec Králové

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Simona Marková**
- kontroloři: **Bc. Marie Koudelná** (3.10.2013 a 23.4.2013)
Bc. Dana Matějková (3.10.2013 a 18.4.2013)
Bc. Jaroslav Petrák

Zástupci DSO: **Milan Pavlík** - předseda DSO

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období r. 2013.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2007 - 2013 projednán shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 22.3.2007 a úprava rozpočtového výhledu na rok 2013
- na roky 2014 - 2017 projednán shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 11.9.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn ve dnech 14.11.2012 - 4.12.2012

Schválený rozpočet

- roku 2013 shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 18.12.2012 jako vyrovnaný.

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v orgánech svazku dne 3.12.2013

Závěrečný účet

- roku 2012 schválen shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 14.5.2013 s vyjádřením "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 15.4.2013 - 9.5.2013.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 6/2013, 8/2013 a 12/2013

Výkaz zisku a ztráty

- za období 6/2013 a 12/2013

Rozvaha

- za období 6/2013 a 12/2013

Příloha rozvahy

- za období 6/2013 a 12/2013

Hlavní kniha

- za období 8/2013 a 12/2013

Účetní deník

- za období 1/2013 - 12/2013

Bankovní výpis

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od výpisu č. 2013/1 ze dne 31.1.2013 do výpisu č. 2013/12 ze dne 31.12.2013

Účetní doklad

- k účtu č. 205472087/0600 - účetní doklady od č. 1/1/2013 ze dne 28.1.2013 do č. 2/12/2013 ze dne 31.12.2013

Inventurní soupis majetku a závazků

- Spis inventarizace r. 2013 (Inventurní soupisy k 31.12.2013, Příkaz k provedení inventarizace za rok 2013 ze dne 16.12.2013, Prezenční listina o proškolení inventarizační komise ze dne 16.12.2013, Inventarizační zpráva r. 2013 ze dne 31.1.2014)

Vnitřní předpis a směrnice

- podpisový vzor pracovníků Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí"

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí (nepřezkoumáváno, použito podpůrně)

- ze dne 18.12.2012 (schválení rozpočtu), 14.5.2013 (účetní závěrka roku 2012), 3.12.2013

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Střední Polabí, dle prohlášení předsedy DSO, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, půjčky, smlouvu o poskytnutí úvěru, půjčky, smlouvu o přijetí veřejné podpory (dotace), smlouvu o poskytnutí veřejné podpory (dotace), smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, neprovozoval hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

B. Zjištění z přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí:

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky – porušeny níže uvedené předpisy:

- **ČÚS 701 – 708 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)**

ČÚS 708 bod 8., neboť:

Dobrovolný svazek obcí nedodržel postupy účtování k pořízenému drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku, který je evidován na účtu 018, neboť v Rozvaze k 31.12.2013 je ve sloupcích "Brutto i Netto" vykázán shodný zůstatek ve výši Kč 10.733,- a ve sloupci "Korekce" není vykázáno. Je zřejmé, že dobrovolný svazek neúčtoval při pořízení drobného dlouhodobého nehmotného majetku podvojně na účtech 558 (na straně Má Dáti) a 078 (na straně Dal).

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2013 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c):
(§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

- Dobrovolný svazek obcí nedodržel postupy účtování k pořízenému drobnému dlouhodobému majetku evidovanému na účtu 018.

Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:
Neuvádí se.

Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:

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 %**

Komentář:
Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.
Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Městec Králové 23.4.2014

Podpisy kontrolorů:

KRAJSKÝ ÚŘAD (23)
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor finanční kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Bc. Simona Marková ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná ..... kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák ..... kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5.

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem finanční kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí o počtu 5 stran byl seznámen a stejnopis č. 2 převzal, p. Milan Pavlík, předseda DSO.

MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ
nám. Republiky 1, 289 03 Městec Králové
IČ: 71460926 DIČ: CZ71460926

Milan Pavlík
předseda DSO

dne 23.4.2014

Poznámka:
Územní celek je ve smyslu ust. § 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 Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, 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 ust. § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Simona Marková
2	1 x	DSO Mikroregion Střední Polabí	Milan Pavlík