ZÁVĚREČNÝ ÚČET
MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ k 31.12.2014

Rozpočet Mikroregionu Střední Polabí na rok 2014 byl schválen zástupci obcí na shromáždění dne 3.12.2013 jako rozpočet vyrovnaný. Zároveň dne 3.12.2013 bylo odsouhlaseno připojení do projektu meziobecní spolupráce. V návaznosti byl během roku 2014 rozpočet 3 krát upravován.

V roce 2014 byla mezi Mikroregionem Středním Polabí a Svazem měst a obcí ČR podepsána Smlouva o vzájemné spolupráci s účinností od 1.2.2014 do 30.6.2015. Vznikl právní vztah při realizaci projektu „Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností", na nějž Svaz obdržel finanční podporu z Evropského sociálního fondu v rámci Operačního programu Lidské zdroje a zaměstnanost. Cílem projektu je posílení meziobecní spolupráce v rámci ORP (v ORP Poděbrady se týká 35 obcí), zpracování analýz vybraných oblastí (školství, odpadového hospodářství, sociální oblasti, dopravní obslužnosti) a ukázka toho, že vzájemná spolupráce obcí může přinést zkvalitnění veřejné správy, zkvalitnění poskytovaných služeb, možnost finančních úspor, které by směřovaly na další rozvoj obcí.
DSO dle smlouvy se SMO sestavil realizační tým na základě výběrového řízení.

Rozbor příjmů a výdajů Mikroregionu Střední Polabí k 31.12.2014 v Kč

Název	Rozpočet	Skutečnost
Příjmy		
Příspěvky členských obcí	18 000,00	18 000,00
Přijaté příspěvky od SMO	1 380 751,60	1 380 751,60
Příjmy z úroků	1 000,00	294,41
Příjmy celkem	1 399 751,60	1 399 046,01
Výdaje		
Nákup služeb	19 000,00	18 691,95
Programové vybavení	23 800,00	23 723,30
Platy zaměstnanců (projekt)	978 000,00	972 177,00
Povinné SP poj. zaměstnavatele	244 500,00	243 045,00
Povinné ZP poj. zaměstnavatele	88 020,00	87 485,00
Povinné poj. úrazové	4 500,00	2 912,00
Pohoštění	14 000,00	6 635,00
Služby peněžních ústavů	3 000,00	286,00
Výdaje celkem	1 374 820,00	1 354 955,25
Saldo příjmů a výdajů	24 931,60	44 090,76
Financování	-24 931,60	-44 090,76

Komentář
Noví členové obce: Kněžice, Libice nad Cidlinou, Odřepsy.
Členský příspěvek byl zaplacen ve výši 18 000,- obcemi: Činěves, Dobšice, Dymokury, Choťánky, Kouty, Křečkov, Městec Králové, Opočnice, Pátek, Poděbrady, Sány, Senice, Sokoleč, Záhornice, Vlkov pod Oškobrhem, Kněžice, Libice nad Cidlinou, Odřepsy.

Přijaté příspěvky od SMO dle smlouvy o meziobecní spolupráci na superhrubé mzdy realizačního týmu.

Nákup DDNM program na zpracování mezd.

Náklady na mzdy realizačního týmu dle smlouvy se SMO.

Účelové fondy
Mikroregion netvoří jiné účelové fondy.

Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně
Mikroregion přijal od SMO dle smlouvy o vzájemné spolupráci finanční příspěvek ve výši 1 380 751,60 Kč. V roce 2014 z něj bylo vyčerpáno 1 302 707,- Kč. Zůstatek v částce 78 044,60 Kč bude vyčerpán v roce 2015.
Mikroregion neměl v roce 2014 žádné závazky vůči státu.

Doplňující informace o majetku
Stav základního běžného účtu u GEMB k 1.1.2014 140 175,91 Kč
k 31.12.2014 309 019,67 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 31.12.2014
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: _____

Středočeský kraj
ODBOR KONTROLY
Zborovská 11
150 21 Praha 5

SpZn: SZ_069221/2014/KUSK
Čj.: 006626/2015/KUSK

Stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO MIKROREGION STŘEDNÍ POLABÍ

IČ: 71460926

za rok 2014

Přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2014 bylo zahájeno dne 13. 8. 2014 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 8.4.2015
- 13.10.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

Přezkoumávané období 1. 1. 2014 - 31. 12. 2014.

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Simona Marková**
- kontroloři: **Bc. Dana Matějková**

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

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydal ředitel Krajského úřadu Středočeského kraje dne 11.8.2014.

Předmětem přezkoumání jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon byl učiněn dnem předání zprávy o výsledku přezkoumání:
8. 4. 2015.

A. Přezkoumané písemnosti

Rozpočtový výhled

- na roky 2014 - 2017 projednán shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 11.9.2012

Návrh rozpočtu

- zveřejněn v členských obcích svazku ve dnech od 5.11.2013 do 28.11.2013

Schválený rozpočet

- roku 2014 shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 3.12.2013 jako vyrovnaný, závazné ukazatele druhového a odvětvového třídění dle rozpočtové skladby (paragrafy a položky)

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno v shromážděním svazku dne 3.2.2014
- č. 2 schváleno shromážděním svazku dne 29.5.2014

Závěrečný účet

- roku 2013 schválen shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 29.5.2014 s vyjádřením "s výhradou". Návrh závěrečného účtu zveřejněn ve dnech 30.4.2014 do 20.5.2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- za období 08/2014, k 31.12.2014 ze dne 20.1.2015

Výkaz zisku a ztráty

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015

Rozvaha

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015

Příloha rozvahy

- za období 06/2014, k 31.12.2014 ze dne 27.1.2015

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Hlavní kniha

- za období 08/2014

Bankovní výpis

- k účtu č. 205472087/0600 vedenému u GE Money Bank, a.s., od výpisu č. 2014/3 ze dne 31.3.2014 do výpisu č. 2014/12 ze dne 31.12.2014

Účetní doklad

- k účtu č. 205472087/0600 - účetní doklady od č. 1/3/2014 ze dne 31.3.2014 do č. 6/12/2014 ze dne 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- složka inventarizace majetku a závazků mikroregionu za rok 20214, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 19.12.2014, Prezenční listina z proškolení inventarizační komise ze dne 19.12.2014, Plán inventur ze dne 19.12.2014, Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

- doručeny pod č.j. 083596/2014/KUSK ze dne 4.6.2014

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

- ze dne 3.2.2014, 29.5.2014 (projednání a schválení účetní závěrky), 11.12.2014

V kontrolovaném období DSO Mikroregion Střední Polabí, dle prohlášení předsedy, neuzavřel smlouvu kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je DSO společníkem, nekoupil ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydal komunální dluhopisy, nezřídil ani nezrušil příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložil ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnil majetkové vklady do právnických osob, 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:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:

a) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

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

- **ČÚS 701 – 710 (§ 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).

NAPRAVENO

Opravným dokladem č. 3/5/2014 ze dne 20.5.2014.

D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

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

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	**8,92 %**
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 1 380 751,60 Kč, tato částka byla použita pro výpočet podílu závazků na rozpočtu územního celku.

DSO Mikroregion Střední Polabí 8. 4. 2015

KRAJSKÝ ÚŘAD 39
STŘEDOČESKÉHO KRAJE
Odbor kontroly
150 21 Praha 5, Zborovská 11

Podpisy kontrolorů:

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

Bc. Dana Matějková ..... kontrolorka

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

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor 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 přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se na zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Střední Polabí o počtu 7 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 8. 4. 2015

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 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územního celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše Kč 50.000,-.

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