

Závěrečný účet DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty pod Milešovkou za rok 2019

Zákon č. 250/2000 Sb. O rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, § 17 Závěrečný účet

Údaje o organizaci

Název	DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty pod Milešovkou
Adresa	Lhenická 310 417 54 Kostomlaty
IČ	70873623
Právní forma	Dobrovolný svaz obcí

Kontaktní údaje

Telefon	417 871 025
E-mail	obec.kostomlatypm@c-mail.cz

Doplňující údaje o organizaci

Obsah závěrečného účtu

- I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019
- II. Hospodářská činnost DSO
- III. Stav účelových fondů a finančních aktivit
- IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- V. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2019
- VI. Majetek DSO
- VII. Inventarizace majetku k 31.12.2019
- VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019

Rozpočet DSO byl schválen zastupitelstvem DSO dne 14.12.2018 v celkové výši 204 000,00 Kč

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
1 DAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00		0,00		0,00
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	50,00		50,00		0,00
3 KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY	0,00	0,00		0,00		0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	52980,00	53000,00	99,55	53000,00	99,96	20,00
C E L K E M P Ř Í J M Y	52980,00	53000,00	99,55	53000,00	99,96	20,00
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	92849,00	204000,00	45,51	203980,00	45,52	111131,00
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	0,00	0,00		0,00		0,00
C E L K E M V Ý D A J E	92849,00	204000,00	45,51	203980,00	45,52	111131,00

Údaje o plnění rozpočtu v plném znění jsou na Obecním úřadě v Kostomlatech (FIN 2-12 M).

Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích jsou uvedeny v roční účetní závěrce, ve výkazech Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a v Příloze

Celkem náklady
92 849,00

Celkem výnosy
52 980,00

Hospodářský výsledek ve výši -39869,00 Kč je výsledek hospodaření účetní jednotky a vypočte se odečtením nákladů od výnosů a bude převeden n a účet 432 = výsledek hospodaření předcházejících účetním období.

Hospodářská činnost DSO

II.

DSO nevyvíjí žádnou hospodářskou činnost.

Stav účelových fondů a finančních aktivit

III.

DSO nespravuje sociální fond dle ustanovení § 5 zákona č. 250/2000 Sb.

IV. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Investiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
			0,00	0,00	0,00	0,0
		Celkem	0,00	0,00	0,00	0,0

Neinvestiční transfery

Pol	UZ	Popis	Poskytnuto k 31.12.	Použito k 31.12.	Vratka v průběhu roku	Vratka při fin. vypořádání
4121		Neinv.přij.transfery od obcí.-Obec Kostomlaty p.M.	9480,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinv.přij.transfery od obcí.-Obec Ohnič	7 350,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinv.přijaté transfery od obcí-Městyc Hostomice	12 180,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí - Město Ledvice	5 490,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí - Obec Bžany	8 840,00	0,00	0,00	0,0
4121		Neinvestiční přijaté transfery od obcí -- Obec Světec	10100,00	0,00	0,00	0,0
		C e l k e m	52 980,00	0,00	0,00	0,0

Rozpis přijatých dotací /příspěvků/ je zpracován v tabulce.

V. Finanční vypořádání s příjemci dotací za rok 2019

Účel transferu	Výše transferu
	0,00

VI. Majetek obce

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	15573,00	15573,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	0,00	0,00
Stavby	0,00	0,00	0,00
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	0,00	0,00	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	89991,00	22688,00	112679,00
Pozemky	0,00	0,00	0,00
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek			
Poskyt.zálohy na dlouh.hmotný majetek	0,00	0,00	0,00
Dlouhodobý finanční majetek			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	0,00	0,00	0,00
		-15573,00	-15573,00
Oprávký k drob. dlouh. nehmotnému majetku			
Oprávký k drob.dlouh.nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	0,00	0,00	0,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	0,00	0,00	0,00
Oprávký k drob.dlouh.hmotnému majetku	-89991,00	0,00	-112679,00

VII. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku proběhla dle plánu inventur. Inventarizací nebyly zjištěny žádné rozdíly mezi skutečností a účetními stavy.

VIII. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019

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:

30.10.2019
- 24.3..2020

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Přezkoumání proběhlo v sídle dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost Kostomlaty se sídlem Lhenická 310 , 417 54 Kostomlaty

Přezkoumání vykonali:

Dílčí přezkoumání 30.10.2019

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné přezkoumání 24.3.2020

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.),

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2019 nebyla zjištěna rizika , která lze dovést 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 %

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Svornost Kostomlaty za rok 2019 bylo ověřeno dle § 17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, že dluh územního samosprávného celku nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 je přílohou k závěrečnému účtu a lze do ní nahlédnout na obecním úřadě.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo DSO Kostomlaty **schvaluje** celoroční hospodaření DSO a závěrečný účet DSO za rok 2019, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019 bez výhrad.

Osoba odpovědná za správnost údajů:

Dagmar Vlčková

Podpis:

Křížová

Statutární zástupce:

Eva Krejsková

Krejsková

Razítko organizace

Mikroregion
SVORNOST
sídlí v Kostomiaty pod Milešovkou
PSČ 417 54

✓ Mikroregiony 19.6.2020

Obec Světec
Zámek 1
417 53 Světec
IČ: 00266612 DIČ: CZ00266612

vyřizováno: 2.7.2020

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 30. října 2019
Spisová značka: KUUK/33254/2019
Číslo jednací: KUUK/95165/2019/KON
JID: 114273/2019/KUUK
Počet listů/příloh: 4/0

Stejnopis č. 1

ZÁPIS Z DÍLČÍHO PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost, IČ: 70873623

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 30.10.2019

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon).

Dílčí přezkoumání proběhlo v obci Mikroregion Svornost se sídlem Lhenická 310, 417 54 Kostomlaty pod Milešovkou.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 09.08.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 30.6.2019.

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci územního samosprávného celku:

- Mgr. Eva Krejsková - předsedkyně
- Dagmar Vlčková - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	K 30.9.2019 byla shromážděním sdružení Mikroregionu Svornost schváleno jedno rozpočtové opatření, které bylo zveřejněno dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 17.12.2018 jako schodkový. Schodek ve výši 151.000,- Kč nebylo možné uhradit nahospodařenými prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Finanční prostředky svazku obcí k 31.12.2018 byly ve výši 104.938,68 Kč. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2022. Projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 14.12.2018. Návrh i schválený zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Za rok 2018 projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 23.6.2019, včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2018, bez výhrad. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Bankovní výpis	K 30.9.2019 stav zůstatku výpisu běžného účtu souhlasí na SÚ 231 výkazu rozvahy.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Není sepsaná dohoda o hmotné odpovědnosti.
Faktura	Faktury přijaté: d.č. 19-001-00001 až d.č. 19-001-00004. K 30.9.2019 nebyly vystaveny vydané faktury.
Hlavní kniha	K 30.9.2019 předvaha analytické.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2019.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2019 nebyly vystaveny vydané faktury.
Pokladní kniha (deník)	Svazek obcí neprovozuje pokladní činnost.
Příloha rozvahy	K 30.9.2019.
Rozvaha	K 30.9.2019.
Účetní doklad	K 30.9.2019 výpisy běžného účtu KB č. 1 až 21, d.č. 19-801-00001 až d.č. 19-801-00022.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2019.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2019.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva o založení zájmového sdružení právnických osob Mikroregionu Svornost ze dne 20.9.2000.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Platný Statut sdružení obcí ze dne 20.9.2000, včetně dodatku č. 1 z 21.6.2012 a dodatku č. 2. z 15.12.2017. Výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí ze dne 22.6.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.3.2019 na rozvoj kultury a sportovní činnosti - obec Světec ve výši 10.000,- Kč. Bez povinnosti zveřejnění. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.3.2018 na rozvoj kultury a sportovní činnosti - obec Ohnič ve výši 10.000,- Kč. Bez povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 30.9.2019 nebyly přijaty účelové dotace.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	K 30.9.2019 nebyl uskutečněn převod majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	K 30.9.2019 nemá Mikroregion Svornost sepsanou smlouvu o úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	K 30.9.2019 nebyla sepsaná smlouva o věcném břemenu.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 30.9.2019 nebyla uskutečněna veřejná zakázka ani poptávkové řízení.
Vnitřní předpis a směrnice	Za přezkoumané období beze změny.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K 30.9.2019 použity podpůrně pro potřeby přezkoumání dle přezkoumaných písemností.
Účetní závěrka Mikroregionu Svornost	Za rok 2018 schválena na shromáždění sdružení Mikroregionu Svornost dne 15.3.2019, které má ve stanovách pověření ke schválení.
Zápisy revizní komise	K 30.9.2019 použity podpůrně pro potřeby přezkoumání.

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 5 - Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji.

Na Shromáždění sdružení Mikroregionu Svornost konaného dne 14.12.2018 byl usnesením č. 17 schválen rozpočet na rok 2019 jako schodkový. Schodek ve výši 151.000,- Kč nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Výše finančních prostředků k 31.12.2018 činila 104.938,08 Kč.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Mikroregion Svornost dne 30.10.2019

Podpis kontrolora:

Bc. Alena Vodrážková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření ÚSC Mikroregion Svornost o počtu 4 stran byla seznámena a jeho stejnopis č. 1 obdržela

Dne: 30.10.2019



Mgr. Eva Krejsková
předsedkyně

Mikroregion
SVORNOST
sídlí Kostomlaty pod Milešovkou
PSČ 417 54

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost	Mgr. Eva Krejsková
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Alena Vodrážková

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 24. března 2020
Spisová značka: KUUK/005382/2020 (KUUK/33254/2019)
Číslo jednací: KUUK/005992/2020/KON
Počet listů/příloh: 7/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019 dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost , IČ: 70873623

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 9.8.2019 a bylo provedeno na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost Lhenická 310, 417 54 Kostomlaty pod Milešovkou dne:
- 30.10.2019

S ohledem na mimořádnou situaci bylo konečné přezkoumání hospodaření za rok 2019 dokončeno na základě elektronicky zasláných podkladů v sídle Krajského úřadu Ústeckého kraje, Velká Hradební 3118/48, Ústí nad Labem dne:
- 24.3.2020

Dílčí přezkoumání vykonala:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Bc. Alena Vodrážková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Eva Krejsková - předsedkyně
- Dagmar Vlčková - 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 právníckými 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 právníckých 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	Na rok 2019 zpracován v třídění dle rozpočtové skladby. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Rozpočtová opatření	K 31.12.2019 byla shromážděním sdružení Mikroregionu Svornost schválena dvě rozpočtová opatření, která byla zveřejněna dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 17.12.2018 jako schodkový. Schodek ve výši 151.000,- Kč nebylo možné uhradit nahospodařenými prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Finanční prostředky svazku obcí k 31.12.2018 byly ve výši 104.938,68 Kč. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Střednědobý výhled rozpočtu	Zpracován do roku 2022. Projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 14.12.2018. Návrh i schválený zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Závěrečný účet	Za rok 2018 projednán a schválen orgánem svazku obcí dne 23.6.2019, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018, bez výhrad. Zveřejněn dle platného znění zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Bankovní výpis	K 30.9.2019 a k 31.12.2019 stav zůstatku výpisu běžného účtu souhlasí na SÚ 231 výkazu rozvaha.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období nebyla sepsaná dohoda o hmotné odpovědnosti.
Faktura	Faktury přijaté: d.č. 19-001-00001 až d.č. 19-001-00004. K 30.9.2019 nebyly vystaveny vydané faktury.
Hlavní kniha	K 30.9.2019 a k 31.12.2019 předvaha analytická.
Hlavní kniha	K 31.12.2019 hlavní kniha (předvaha) analytická.
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 31.12.2019. Plán inventur ze dne 13.12.2019. Proškolení inventarizační komise dne 13.12.2019. Inventarizační zpráva ze dne 15.2.2020, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
Kniha došlých faktur	K 30.9.2019.
Kniha odeslaných faktur	K 30.9.2019 nebyly vystaveny vydané faktury.
Pokladní kniha (deník)	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období svazek obcí neprovozuje pokladní činnost.
Příloha rozvahy	K 30.9.2019 a k 31.12.2019.

Rozvaha	K 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Účetní doklad	K 30.9.2019 výpisy běžného účtu KB č. 1 až 21, d.č. 19-801-00001 až d.č. 19-801-00022.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	K 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Výkaz zisku a ztráty	K 30.9.2019 a k 31.12.2019.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Zakladatelská smlouva o založení zájmového sdružení právnických osob Mikroregionu Svornost ze dne 20.9.2000.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Platný Statut sdružení obcí ze dne 20.9.2000, včetně dodatku č. 1 z 21.6.2012 a dodatku č. 2. z 15.12.2017. Výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí ze dne 22.6.2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 28.3.2019 na rozvoj kultury a sportovní činnosti - obec Světec ve výši 10.000,- Kč. Bez povinnosti zveřejnění. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25.3.2018 na rozvoj kultury a sportovní činnosti - obec Ohnič ve výši 10.000,- Kč. Bez povinnosti zveřejnění.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období nebyly přijaty účelové dotace.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období nebyl uskutečněn převod majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - k datu přezkoumání nemá Mikroregion Svornost sepsanou smlouvu o úvěru.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období nebyla sepsaná smlouva o věcném břemeni.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle prohlášení zástupce svazku obcí - za přezkoumané období nebyla uskutečněna veřejná zakázka ani poptávkové řízení.
Vnitřní předpis a směrnice	Za přezkoumané období beze změny.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K 31.12.2019 použity podpůrně pro potřeby přezkoumání dle přezkoumaných písemností.
Účetní závěrka Mikroregionu Svornost	Za rok 2018 schválena na shromáždění sdružení Mikroregionu Svornost dne 15.3.2019, které má ve stanovách pověření ke schválení,
Zápisy revizní komise	K 31.12.2019 použity podpůrně pro potřeby přezkoumání.

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Mikroregion Svornost:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 5 - **Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji (napraveno)**

Na Shromáždění sdružení Mikroregionu Svornost konaného dne 14.12.2018 byl usnesením č. 17 schválen rozpočet na rok 2019 jako schodkový. Schodek ve výši 151.000,- Kč nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Výše finančních prostředků k 31.12.2018 činila 104.938,68 Kč.

- Shromáždění sdružení Mikroregionu Svornost dne 13.12.2019 projednalo zápis z dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2019 a schválilo usnesení č. 21 - Rozpočet bude tvořen na základě stavu finančních prostředků na účtu k 31.12. běžného roku. (splněno dne: 13.12.2019)

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy v části C bod II., odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost za rok 2019

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 %

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Svornost za rok 2019

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 24.3.2020.

Krajský úřad Ústeckého kraje dne: 24.3.2020

Podpisy kontrolora:

Bc. Alena Vodrážková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....