

Mikroregion Skutečsko - Ležáky

539 56 Vrbatův Kostelec, IČ 69175179

Závěrečný účet Mikroregionu Skutečsko - Ležáky za rok 2013

(§ 17 zákona č. 250/200 Sbl, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2013

(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2013	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0	0	0	0	0,0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	110	16	126	126	99,8
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	0	0	0	0,0
Třída 4 - Přijaté dotace	49	2	51	52	103,6
Příjmy celkem	159	18	177	178	100,9
Třída 5- Běžné výdaje	159	18	177	165	93,6
Třída 6 - Kapitálové výdaje	0	0	0	0	0,0
Výdaje celkem	159	18	177	165	93,6
Saldo: Příjmy - výdaje	0	0	0	13	
Třída 8 - financování	0	0	0	-13	
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	
Financování celkem	0	0	0	-13	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č. 1 a 2 a jsou k nahlédnutí na obecním úřadu u účetní úřadu (výkat FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací

Majetek byl veden na majetkových účtech a řádně inventarizován, při pohybu s majetkem bylo postupováno v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích, v platném znění. Výkaz Rozvaha a výkaz zisků a ztrát a příloha účetní závěrky jsou k nahlédnutí na obecním úřadu.

Výsledek hospodaření Mikroregionu Skutečsko - Ležáky..... 16.850,75 Kč

Stav bankovního účtu k 31.12.2013

Běžný účet Komerční banka a.s. 142.842,58 Kč

Stav pokladny k 31.12.2013..... 0,00 Kč

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace do rozpočtu obce za rok 2013 činily celkem 51.690,- Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2013 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, k nevyčerpání finančních prostředků z dotace na POV nedošlo.

poskytovatel	účel	položka	rozpočet	čerpání	%
KÚ PCE	POV	4122	0,00	0,00	0,0
OBCE SVAZKU	člen. přísp.	4121	51 690,00	0,00	100,0
Celkem			51 690,00	0,00	

4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013

Přezkoumání hospodaření provedla Eva Bařková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání a kontrolorky Miroslava Jílková a Yvona Lambertyová, na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy: Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 je přílohou k závěrečnému účtu.

Ve Vrbatově Kostelci dne 12.5.2014

Vyvěšeno i elektronicky:

Sejmuto:

Schváleno:

MIKROREGION

Skutečsko - Ležáky

539 56 Vrbatův Kostelec

IČO - 69175179



Ing. Jan Třísko
předseda svazku



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko- Ležáky, IČ: 69175179 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2013
- 18.3.2014

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

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Vrbatův Kostelec č.p. 42, 539 56 Vrbatův Kostelec

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Eva Bařková
- kontroloři:
 - Miloslava Jílková
 - Yvona Lambertyová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Ing. Jan Třísko - předseda svazku obcí
- Radka Slavíková - účetní DSO

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- 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 a cizích zdrojů,
- 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 a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- 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.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 28.11. - 13.12.2012 ve výši příjmů a výdajů 159 870,- Kč u všech členských obcí
Rozpočtová opatření	RO č. 1 a 2 - ZO schválilo dne 17.12.2013
Rozpočtový výhled	na roky 2010- 2014
Schválený rozpočet	ze dne 17.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 159 870,- Kč
Závěrečný účet	byl schválen dne 17.6.2013, vyvěšen na úřední desce i způsobem umožňující dálkový přístup ve dnech 31.5. - 14.6. 2013 u všech členských obcí
Bankovní výpis	Výpisy z účtů vedené u Komerční banky, a.s. a České národní banky ze dne 30. 9. 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur ze dne 12.12. 2013 Proškolení členů inventarizační komise ze dne 20.12. 2013 Inventarizační zpráva ze dne 31.1. 2014 Inventarizace byla provedena dne 6.1. 2013 ke dni 31.12. 2013
Pokladní doklad	Příjmové a výdajové pokladní doklady č. PPD1 a VPD 1 - VPD 8 za období 07/2013 - 09/2013.
Pokladní kniha (deník)	ke dni 30. 9. 2013
Příloha rozvahy	sestavená ke dni 30. 9. 2013, k31.12.2013
Rozvaha	sestavená ke dni 30. 9. 2013, k 31.12.2013
Účetní doklad	za období 01/2013 - 09/2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 30.9.2013 , k 31.12.2013 do výkazu byl rozpočet naveden ve schválené podobě
Výkaz zisku a ztráty	sestavený ke dni 30. 9. 2013, k 31.12.2013
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	zápis z ustavující schůze ze dne 20.1.1999 rozhodnutí o registraci č.j. RgZS/1/99 ze dne 22.2.1999
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy ze dne 20.1.1999 dodatek č. 1 ke stanovám Mikroregionu ze dne 17.6.2013, kterým byl určen nejméně tříčlenný orgán pro schvalování účetní závěrky k rozvahovému dni, schválen dne 17.6.2013 osvědčení o registraci ze dne 14.01.2011
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 1 k finanční kontrole Směrnice č. 2 pro postup účtování Směrnice č. 3 oběh účetních dokladů, včetně podpisových vzorů Směrnice č. 4 o účetnictví Směrnice č. 5 o inventarizaci Směrnice č. 6 pro účtování majetku Směrnice č. 7 k rozpočtovému opatření Směrnice č. 8 k tvorbě opravných položek k pohledávkám Směrnice č. 9 k podrozvahovým účtům Směrnice č. 10 pro časové rozlišování

	Směrnice č. 11 k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji Směrnice č. 12 k vyhlášce č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Protokol ze dne 17.12. 2013 o výsledku kontroly plnění usnesení mikroregionu, kontrola zápisů ze zasedání, příprava rozpočtu na rok 2014, kontrola vedení pokladny, plnění rozpočtu 2013 - provedené revizní komisí dne 16.12. 2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 17.12.2012, ze dne 17.6.2013
Účetní závěrka	schválena dne 17.6.2013

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky za rok 2013

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

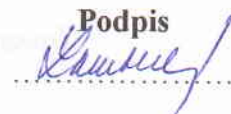
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,19 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Ve Vrbatově Kostelci dne 18.3.2014

Podpisy kontrolorů:



Jméno
Yvona Lambertyová

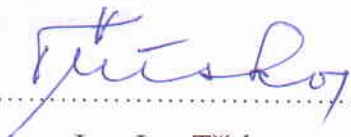
Podpis


Eva Bařková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nebyl s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry, nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



Ing. Jan Třísko

dne
18.3.2014

MIKROREGION
Skutečsko - Ležáky
539 56 Vrbatův Kostelec
IČO - 69175179

předseda svazku obcí

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Mikroregion Skutečsko-Ležáky	Ing. Jan Třísko
2	1	Pardubický kraj	Eva Bařková

Poznámky:

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného dílčího přezkoumání hospodaření územního celku.

Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 3 písm. l zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 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 (Pardubický kraj), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy.

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 ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.