

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

### 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: 30. 4. 2014

Sejmuto: \_\_\_\_\_

**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
- kontroloři

**Bc. Simona Marková**  
**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 projednan shromážděním svazku Dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Střední Polabí" dne 22.3.2007 a úprava rozpočtového výhledu na rok 2013
- na roky 2014 - 2017 projednan 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, nehosподаřil 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 ručitélského 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 Dátí) 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 Poábí 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 %

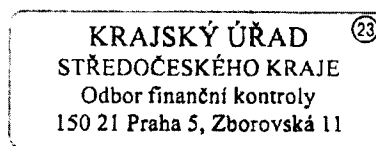
### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 0,00 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

Městec Králové 23.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Simona Marková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Koudelná

kontrolorka

Bc. Jaroslav Petrák

kontrolor

### Tato zpráva o výsledku přezkoumání

- je návrhem zpravy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zpravy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. b) 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 zpravy 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 zpráv 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 přezkoumávacímu orgánu Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor finanční kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zpravy 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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:**

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