

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2018

MIKROREGION CHEBSKO

Mikroregion Chebsko vznikl jako dobrovolný svazek obcí na základě rozhodnutí zastupitelstev zúčastněných obcí a byl registrován Krajským úřadem Karlovarského kraje dne 8.12.2003. Práva a povinnosti se řídí zakladatelskou smlouvou a Stanovami ze dne 22.10.2003, ve znění pozdějších změn.

V kalendářním roce 2018 byly členy Mikroregionu tyto obce:

Město Cheb, Město Plesná, Město Skalná, Obec Dolní Žandov, Obec Libá, Obec Lipová, Obec Milíkov, Obec Odrava, Obec Okrouhlá, Obec Pomezí nad Ohří, Obec Poustka, Obec Třebeň, Obec Tuřany.

Výše členských příspěvků jednotlivě na města a obce od 1.1.2016:

Cheb	120.000,-	Plesná	15.000,-	Skalná	15.000,-	Dolní Žandov	15.000,-
Libá	5.000,-	Lipová	5.000,-	Milíkov	5.000,-	Odrava	5.000,-
Okrouhlá	5.000,-	Pomezí	5.000,-	Poustka	5.000,-	Třebeň	5.000,-
Tuřany	5.000,-						

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schvál.rozpočet	Uprav.rozpočet	Plnění k 31.12.	% plnění
Třída 2 – Nedaňové	0	23	23	100
Třída 4 – Přij.transfery	550	603	603	100
Příjmy celkem	550	626	626	100
Třída 5 – Běžné výdaje	668	686	672	97,94
Výdaje celkem	668	686	672	97,94
Třída 8 – Financování				
Uhrazená spl.půjček	0	0	0	0
Změna stavu na BÚ	118	61	46	76,31
Financování celkem	118	61	46	76,31

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze č.1 (FIN 2-12 M, Rozvaha, VZZ). Veškeré výkazy jsou k nahlédnutí v sídle Mikroregionu.

Zůstatek finančních prostředků na běžných účtech u ČS a.s. k 31.12.2018 byl 86.713,07 Kč.

Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Poskyt.	Účel	ÚZ	Položka	Rozpočet	Čerpání	%
Obce	Příspěvky		4121	252.555,-	252.555,-	100,00
KK	Přísp.na mzdu manaž.		4122	350.000,-	350.000,-	100,00
CELKEM				602.555,-	602.555,-	100,00

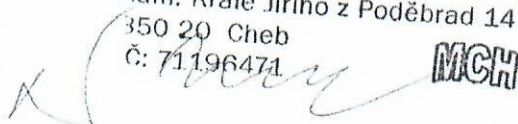
Přehled pohledávek a závazků k 31.12.2018

Účet	Název účtu	Zůstatek
Aktiva		
311	Odběratelé	3.000,-
Pasiva		
331	Zaměstnanci	24.155,-
336	Sociální zabezpečení	9.791,-
337	Zdravotní pojištění	4.196,-
342	Ostatní daně	4.305,-

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Chebsko za rok 2018.

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno kontrolory KÚKK. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č.420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 2.5.2019 .

V Chebu dne 14.5.2019

Mikroregion Chebsko
 nám. Krále Jiřího z Poděbrad 14
 350 20 Cheb
 Č: 71196471


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

§ 16 odst. 2 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření.

- Dobrovolný svazek obcí neprovedl změnu rozpočtu rozpočtovým opatřením ve finančním vztahu k jinému rozpočtu, tj. k rozpočtu obcí, konkrétně u rozpočtové položky 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí a k rozpočtu kraje, konkrétně u rozpočtové položky 4122- Neinvestiční přijaté transfery od krajů.

• **Napraveno.**

§ 16 odst. 4 - Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

- Dobrovolný svazek obcí neprovedl změnu rozpočtu rozpočtovým opatřením před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje na rozpočtové položce 5363 - Úhrady sankcí jiným rozpočtům.

• **Nenapraveno.**

§ 39 odst. 7 - Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.

- Schválený rozpočet dobrovolného svazku obcí na rok 2018 nebyl zveřejněn do 30 dnů ode dne jeho schválení.

• **Nenapraveno.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2018:

byla zjištěna méně závažná chyba a nedostatek (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušený právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 703 bod 5.3. - Územní celek jako příjemce transferu nedodržel postupy účtování transferů s povinností vypořádání.

- Účetní jednotka nezaúčtovala zálohu na dotaci od Karlovarského kraje ve výši 350.000,- Kč na rozvahový účet 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

byl zjištěn nedostatek (§10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1 - v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.

c4 - překročení působnosti

- Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.

e5 - neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání a při přezkoumání za předcházející roky

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2018 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,48 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

Na základě účetních a finančních výkazů dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko k 31.12.2018, které byly předloženy přezkoumávajícímu orgánu dne 2.5.2019, bylo zjištěno, že:

- dluh dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

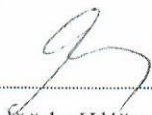
Karlovy Vary dne 22.5.2019

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Ing. Marcela Frischová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(1) odbor finanční



Naděžda Klíčová
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



Mgr. Antonín Jalovec, předseda výkonné rady

Dne: 17.5.2019

