

Mikroregion Zbirožsko
Masarykovo náměstí 112
338 08 Zbiroh
IČO:70802912

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU MIKROREGIONU ZBIROŽSKO
ZA ROK 2018

(§ 17 zákona č.250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018

v Kč

Název	SR	UR	Skutečnost
Příjmy			
Členské příspěvky od obcí	180 000,00	181 960,00	181 960,00
Obce-příspěvek na činnost MAS	23 000,00	45 110,00	45 110,00
Příjmy celkem po konsolidaci	203 000,00	227 070,00	227 070,00
Výdaje			
Ručně malované mapy MZ	0,00	400 000,00	374 737,00
Nástěnné kalendáře 2019	60 000,00	60 000,00	48 073,00
Služby školení a vzdělávání	100 000,00	100 000,00	0,00
Údržba programového vybavení	10 000,00	10 000,00	9 046,00
Propagace-veletrh Regiontour,ITEP	100 000,00	100 000,00	34 438,00
Neinvestiční transfery o.p.s. MAS Světovina	23 000,00	45 110,00	45 110,00
Výdaje celkem po konsolidaci	293 000,00	715 110,00	511 404,00
Saldo příjmů a výdajů	- 90 000,00	-488 040,00	-284 334,00
Financování			
Změna stavu na BÚ	90 000,00	488 040,00	284 334,00

Komentář

Rozpočet příjmů byl splněn. Výdaje byly čerpány na 71,5% upraveného rozpočtu.

Byla provedena 3 rozpočtová opatření, která byla schválena na zasedání zástupců obcí

Mikroregionu Zbirožsko dne 11.04.2018, usnesení č.3,4 a dne 05.12.2018, usnesení č.17

Výsledek hospodaření v roce 2018 :

Náklady	Výnosy	Hospodářský výsledek
516 694,00	227 070,00	- 289 624,00

Rozdíl mezi rozpočtovým výsledkem hospodaření a výsledkem hospodaření z výkazu zisku a ztráty je v časovém rozlišení nákladů - viz Rozvaha k 31.12.2018, účet 381-Náklady příštích období.

Výsledek hospodaření – převod na vrub účtu 432- Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

2) Účelové fondy

DSO nemá žádné účelové fondy.

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

DSO neměl v roce 2018 žádné závazky k vyúčtování.

4) Zpráva o provedení inventarizace za rok 2018

Na základě ustanovení § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů, byla provedena inventura veškerého majetku a závazků v souladu s Vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků.

Fyzickou a dokladovou inventurou nebyly zjištěny žádné rozdíly.

5) Rozvaha k 31.12.2018

Kč		
AKTIVA	k 01.01.2018	k 31.12.2018
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	40 043,95	40 043,95
Oprávky k DNM	-40 043,95	-40 043,95
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	329 011,45	703 748,45
Oprávky k DDHM	-329 011,45	-703 748,45
Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	70 000,00	0,00
Náklady příštích období	53 363,00	48 073,00
Základní běžný účet u Fio banky	492 585,73	208 251,73
AKTIVA CELKEM:	615 948,73	256 324,73
PASIVA		
Jmění účetní jednotky	646 461,02	646 461,02
Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	- 471 396,55	-471 396,55
Výsledek hospodaření běžného účetního období	-36 282,00	-289 624,00
Výsledek hospodaření předcházejících účet.obd.	407 166,26	370 884,26
Dohadné účty pasivní	70 000,00	0,00
PASIVA CELKEM:	615 948,73	256 324,73

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 provedly pracovníce Krajského úřadu Plzeňského kraje, Odbor ekonomický, oddělení přezkoumání hospodaření obcí a kontroly, ve dnech 22.11.2018 (dílčí přezkoumání) a dne 12.04.2019 (konečné přezkoumání).

Závěr přezkoumání:

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2018

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 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

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření je přílohou k závěrečnému účtu.

7) Návrh usnesení k závěrečnému účtu:

1. Zástupci obcí sdružených v Mikroregionu Zbirožsko schvalují celoroční hospodaření a Závěrečný účet za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO, a to s výrokem **s výhradou** a přijímají toto opatření:
Předseda výkonné rady DSO Mikroregionu Zbirožsko ukládá povinnost starostům všech členských obcí DSO dodržovat všechna ustanovení zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, § 39 Finanční hospodaření svazku obcí.
2. Zástupci obcí sdružených v Mikroregionu Zbirožsko schvalují účetní závěrku za rok 2018.

Přílohy: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregionu Zbirožsko, IČ: 70802912 za rok 2018

Elektronická úřední deska:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO Mikroregion Zbirožsko
sestavený k 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty DSO Mikroregionu Zbirožsko sestavený k 31.12.2018

Rozvaha sestavená k 31.12.2018

Příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2018

Ve Zbirohu dne 25.04.2019
Zpracovala: Vladislava Kubálová

Michal Muravecký, v.r.
předseda výkonné rady DSO

Vyvěšeno na úřední desce v tištěné a elektronické podobě dne:

Sejmuto dne:

Podpis a razítko starosty členské obce MZ:

sestavený k 31.12.2018
(v Kč na dvě desetinná místa)ROK MĚSÍC IČO
2018 12 70802912Název a sídlo účetní jednotky: Mikroregion Zbýšovsko
Masarykovo náměstí 112
338 08 Zbýšov

I. Rozpočtové příjmy

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
0000	4121 Neinv.přijaté transf.od obcí	203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0
Příjmy celkem		203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0

II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	1	2	3		
3639	5137	DHDM	400 000,00	374 737,00		93,7
3639	5139	Nákup materiálu j.n.	60 000,00	48 073,00	80,1	80,1
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	100 000,00	100 000,00		
3639	5168	Zprac.dat a sl.inf.kom.techn.	10 000,00	9 046,00	90,5	90,5
3639	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	34 438,00	34,4	34,4
3639	5221	Neinv.tra.obec.prospěš.společ.	23 000,00	45 110,00	196,1	100,0
3639		Komun.sloužby a úz.rozvoj j.n.	293 000,00	511 404,00	174,5	71,5
V ý d a j e c e l k e m		293 000,00	715 110,00	511 404,00	174,5	71,5

III.Financování - třída 8

Název	Číslo položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	1	2	3		
Krátkodobé financování z tuzemska						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8114					
Změna stavu kr.pr.na bank.úč.kromě účtů SFA(+/-)	8115	90 000,00	488 040,00	284 334,00	315,9	58,3
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-příjmy(+)	8117					
Aktivní krátkod.operace říz.likvidity-výdaje(-)	8118					
Dlouhodobé financování z tuzemska						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8122					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8124					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8125					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8127					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8128					
Krátkodobé financování ze zahraničí						
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8211					
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8212					
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8213					
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostředků(-)	8214					
Zm.s. kr.pr.na b.úč.ze zahr. jiných než ZDÚ(+/-)	8215					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8217					
Aktivní krátkod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8218					
Dlouhodobé financování ze zahraničí						
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8221					
Uhrazené splátky dlouhod.vydaných dluhopisů (-)	8222					
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky(+)	8223					
Uhrazené splátky dlouhod.přij.půjč.prostředků(-)	8224					
Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech(+/-)	8225					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-příjmy(+)	8227					
Aktivní dlouhod.oper.řízení likvidity-výdaje(-)	8228					
Opravné položky k peněžním operacím						
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901					
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902					
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905					
F i n a n c o v á n í (součet za třídu 8)	8000	90 000,00	488 040,00	284 334,00	315,9	58,3

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
Třída 1 - Daňové příjmy	4010					
Třída 2 - Nedaňové příjmy	4020					
Třída 3 - Kapitálové příjmy	4030					
Třída 4 - Přijaté transfery	4040	203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0
Příjmy celkem	4050	203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0
Konsolidace příjmů	4060					
v tom položky:						
2223 - Příj.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4061					
2226 - Příjmy z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4062					
2227 - Příj.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4063					
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	4070					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	4080					
2443 - Splátky půjčených prostř.od region.rad	4081					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostř.od VRÚÚ	4090					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	4100	203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	4110					
4123 - Neinvestiční přij.transfery od reg.rad	4111					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	4120					
4133 - Převody z vlastních rezervních fondů	4130					
4134 - Převody z rozpočtových účtů	4140					
4137 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – příjmy	4145					
4138 - Převody z vlastní pokladny	4146					
4139 - Ostatní převody z vlastních fondů	4150					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	4170					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	4180					
4223 - Investiční přij.transfery od reg.rad	4181					
4229 - Ostatní inv.přijaté transfery od RÚÚ	4190					
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jin.okresu	4191					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.okr.	4192					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jin.kraje	4193					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.j.kr.	4194					
Příjmy celkem po konsolidaci	4200	203 000,00	227 070,00	227 070,00	111,9	100,0
Třída 5 - Běžné výdaje	4210	293 000,00	715 110,00	511 404,00	174,5	71,5
Třída 6 - Kapitálové výdaje	4220					
Výdaje celkem	4240	293 000,00	715 110,00	511 404,00	174,5	71,5
Konsolidace výdajů	4250					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	4260					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	4270					
5325 - Neinvestiční transfery regionál.radám	4271					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	4280					
5342 - Převody FKSP a soc.fondu obcí a krajů	4281					
5344 - Převody vl.rezervním fondům úz.rozpočtů	4290					
5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům	4300					
5347 - Př. mezi stat.m. a jejich č. – výdaje	4305					
5348 - Převody do vlastní pokladny	4306					
5349 - Ostatní převody vlastním fondům	4310					
5366 - Výd.z fin.vyp.min.let mezi kr.a obcemi	4321					
5367 - Výdaje z fin.vypoř.min.let mezi obcemi	4322					
5368 - Výd.z fin.vyp.min.let-RR,kraj,obce,DSO	4323					
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	4330					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	4340					
5643 - Neinvest.půjčené prostředky reg.radám	4341					
5649 - Ostatní neinvest.půjč.prostředky VRÚÚ	4350					
6341 - Investiční transfery obcím	4360					
6342 - Investiční transfery krajům	4370					
6345 - Investiční transfery regionálním radám	4371					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	4380					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	4400					

IV.Rekapitulace příjmů, výdajů, financování a jejich konsolidace

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	41	42	43		
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	4410					
6443 - Investiční půj.prostředky region.radám	4411					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	4420					
ZJ 026 - Transfery poskyt.na území jin.okresu	4421					
ZJ 027 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.okr.	4422					
ZJ 035 - Transfery poskyt.na území jin.kraje	4423					
ZJ 036 - Půjčené prostř.poskyt.na území j.kr.	4424					
V ý d a j e c e l k e m p o k o n s o l i d a c i	4430	293 000,00	715 110,00	511 404,00	174,5	71,5
SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI	4440	-90 000,00	-488 040,00	-284 334,00	315,9	58,3
Třída 8 - Financování	4450	90 000,00	488 040,00	284 334,00	315,9	58,3
K o n s o l i d a c e f i n a n c o v á n í	4460					
FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI	4470	90 000,00	488 040,00	284 334,00	315,9	58,3

VI. Stavy a obraty na bankovních účtech

Název bankovního účtu	Číslo řádku	Počáteční stav k 1.1.	Stav ke konci vykaz. období	Změna stavu bankov. účtů
text	r	61	62	63
Základní běžný účet ÚSC	6010	492 585,73	208 251,73	284 334,00
Běžné účty fondů ÚSC	6020			
Běžné účty celkem	6030	492 585,73	208 251,73	284 334,00
Pokladna	6040			

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu	7090					
v tom položky:						
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7092					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7100					
4129 - Ostatní neinv. přijaté transfery od RÚÚ	7110					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7120					
4229 - Ostatní inv. přijaté transfery od RÚÚ	7130					
ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.okr.	7140					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7150					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7160					
ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okresu	7170					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7180					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7190					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7192					
6341 - Investiční transfery obcím	7200					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7210					
ZJ 027 - Půjč.prostř.poskytnuté na úz.jin.okresu	7220					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7230					
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7240					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7250					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7260					
ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje	7290					
v tom položky:						
2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7291					
2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7292					
4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí	7300					
4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů	7310					
4129 - Ostatní neinv.přijaté transfery od RÚÚ	7320					
4221 - Investiční přijaté transfery od obcí	7330					
4222 - Investiční přijaté transfery od krajů	7340					
4229 - Ostatní invest.přijaté transfery od RÚÚ	7350					
ZJ 029 - Splátky půjč.prostř.přij.z úz.jin.kraje	7360					
v tom položky:						
2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí	7370					
2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů	7380					
2449 - Ostatní splátky půjč.prostředků od VRÚÚ	7390					
ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin.kraje	7400					
v tom položky:						
5321 - Neinvestiční transfery obcím	7410					
5323 - Neinvestiční transfery krajům	7420					
5329 - Ostatní neinvestiční transfery VRÚÚ	7430					
5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi	7431					
5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	7432					
6341 - Investiční transfery obcím	7440					
6342 - Investiční transfery krajům	7450					
6349 - Ostatní investiční transfery VRÚÚ	7460					
ZJ 036 - Půjčky poskytnuté na území jiného kraje	7470					
v tom položky:						
5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím	7480					
5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům	7490					

VII. Vybrané záznamové jednotky

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%RS	%RpZ
text	r	71	72	73		
5649 - Ostatní neinv.půjčené prostředky VRÚÚ	7500					
6441 - Investiční půjčené prostředky obcím	7510					
6442 - Investiční půjčené prostředky krajům	7520					
6449 - Ostatní invest.půjčené prostředky VRÚÚ	7530					

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad

Účelový znak	Položka	Výsledek od počátku roku
a	b	93

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, dobrovolným svazkům obcí a regionálním radám

Účelový znak	Kód územní jednotky		Položka	Výsledek od počátku roku
	a	b		
	a	b	c	103

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek

Paragraf	Nástroj	Prostorová			Schválený	Rozpočet	Výsledek od		
	Položka	jednotka			rozpočet	po změnách	počátku roku	%RS	%RpZ
a	b	c	d		1	2	3		

XII.Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prost. jedn.

Paragraf	Nástroj	Prostorová		Schválený	Rozpočet	Výsledek od	%RS	%RpZ
Položka		jednotka		rozpočet	po změnách	počátku roku		
a	b	c	d	1	2	3		

Okamžik sestavení: 23.1.2019 16:11:35

Odesláno dne:	Razítko:	Podpis vedoucího účetní jednotky:	 Tel.:371794437
.....		Michal Muravecký	
		Odpovídající za údaje o rozpočtu:	 Tel.:371794621
		Vladislava Kubálová	
Došlo dne:		o skutečnosti:	 Tel.:371794621
.....		Vladislava Kubálová	



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2848/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko, IČO: 70802912 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22. 11. 2018 a 12. 04. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: v sídle DSO Mikroregion Zbirožsko

Masarykovo náměstí 112, 338 08 Zbiroh

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Michal Muravecký - předseda výkonné rady DSO
- Vladislava Kubálová – účetní DSO

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	č. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen orgánem svazku 22. 11. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019-2020 schválen orgánem svazku 22. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen orgánem svazku 21. 6. 2018
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	došlé č. 1- 7 odeslané č. 2017001 - 2017011
Hlavní kniha	12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Účetní doklady	č. 10001-10011, č. 20001-20007, č. 40001-40007
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 22. 11. 2017, 11. 4. 2018, 21. 6. 2018, 5. 12. 2018

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

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

- § 39 odst. 4 - Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

Nedostatek: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl v členských obcích svazku zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

§ 39 odst. 6 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Nedostatek: Návrh rozpočtu nebyl v členských obcích svazku zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbýšovsko za rok 2018

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 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

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbýšovsko za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbýšovsko za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

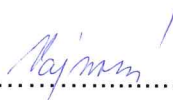
U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Zbirožsko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Podpisy kontrolerek:

Radka Fodorová



Vendulka Vajnarová




Leona Černá

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání



Předseda svazku obcí prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Michal Muravecký

předseda výkonné rady DSO

Dne: 24.4.2019

MIKROREGION ZBIROŽSKO
Masarykovo nám. 112
338 08 ZBIROH
IČO: 708 02 912

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Zbirožsko	Michal Muravecký
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Leona Černá

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí 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., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.