

# Návrh

Závěrečný účet SORKH za rok 2008  
IČO: 69291471, tel.: 476 113 018  
se sídlem Ukrajinská 379, 436 01 Litvínov

Svazek obcí v regionu Krušných hor vznikl 1. června 2001 v souladu s ustanovením § 49 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000Sb., o obcích (obecní zřízení) na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí.

Svazek obcí /mikroregionu/ tvoří obce a města :

1. *Brandov*
2. *Český Jiřetín*
3. *Horní Jiřetín*
4. *Hora Svaté Kateřiny*
5. *Klíný*
6. *Litvínov*
7. *Louka u Litvínova*
8. *Lom*
9. *Mariánské Radčice*
10. *Meziboří*
11. *Nová Ves v Horách*

**Předmět činnosti Svazku obcí :**

- *je vzájemně koordinovaný postup při zajišťování společných zájmů obcí ve všech oblastech samostatné působnosti obcí, a to i s ohledem na dotační politiku státu a Evropské unie, zejména v oblastech zaměstnanosti, vzdělanosti, ochrany životního prostředí, sociální péče, zdravotnictví, kultury, sportu, dopravní obslužnosti, atd.*

**Cílem činnosti Svazku obcí:**

- *je nalezení společných zájmů k postupnému řešení záležitostí v širších souvislostech a v návaznosti, podpora konkrétní realizace projektů. Tato iniciativa a cíle jsou založeny na dobrovolnosti a neomezují žádným způsobem vlastní aktivity zúčastněných, směřující mimo oblast Svazku obcí.*

*Rozpočet SORKH pro rok 2008 byl schválen dle zákona o obcích č. 128/2000Sb., a § 4 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů členskou schůzí dne 30.05.2008 usnesením č. 1/2008.*

**Rozpočet byl schválen jako přebytkový**

**Příjmy: 1 180 650,00 Kč**

§ 4121 členské příspěvky	130 250,00 Kč	UZ 13404
položka 4116 neinv. transf. SR	929 400,00 Kč	UZ 13404
§ 6310 2141 úroky	1 000,00 Kč	UZ 13404
Položka 4121 členské přísp. obcí	120 000,00 Kč	
CELKEM	1 180 650,00 Kč	

**Výdaje : 1 160 650,000,00 Kč**

§ 3639 komunální služby	00,00 Kč
§ 4222 aktivní politika zaměstnanosti	923 000,00 Kč
§ 6171 činnost svazku	233 650,00 Kč
§ 6310 služby peněž. ústavů	4 000,00 Kč
CELKEM	1 160 650,00 Kč/
položka 8114 vratka půjčky	00,00 Kč
položka 8115 přebytek	- 20 000,00 Kč
CELKEM	1 180 650,00 Kč

**Za rok 2008 byla schválena rozpočtová změna dne 18.9.2008, usnesením č.28/2008.**

**Skutečnost hospodaření Svazku obcí za rok 2008:**

**Příjmy: 2. 221 365,96 Kč      z toho**

<b>položka 4121</b>	<b>288 841,00 Kč</b>	<b>(neinv. transf. od obcí)</b>
<b>položka 4116 UZ 13404</b>	<b>1 317 026,02 Kč</b>	<b>(dotační titul OPRLZ – ESF)</b>
<b>položka 4152</b>	<b>53 368,00 Kč</b>	<b>(neinv. transf. Interreg IIIA)</b>
<b>Položka 4132</b>	<b>285,13 Kč</b>	<b>(převody z ostatních vl. Fondů)</b>
<b>položka 2141</b>	<b>1 741,81 Kč</b>	<b>(úroky z účtů)</b>
<b>položka 2329</b>	<b>560 104,00 Kč</b>	<b>(ostatní nedaňové služby)</b>

**Výdaje: 1 755 971,28 Kč**

**z toho**

<b>§ 4222</b>	<b>1 251 711,00 Kč</b> (OPRLZ – ESF - VPP)
<b>§ 6171</b>	<b>489 783,76 Kč</b> (činnost Svazku)
<b>§ 6330</b>	<b>0.00</b> (převody vnitřní)
<b>§ 6310</b>	<b>6 048,52 Kč</b> (obecné výdaje)
<b>§ 3639</b>	<b>8 334,00 Kč</b> (komunální služby)
<b>§ 6172</b>	<b>94,00 Kč</b> (činnost regionální správy)

**Vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtu krajů a obcí:**

**UZ 13404** - Dotace ze státního rozpočtu ČR v rámci Operačního programu Rozvoje lidských zdrojů spolufinancovaného ze státního rozpočtu ČR a Evropského sociálního fondu /uzavřená na základě § 120 zákona č. 435/2004Sb., o zaměstnanosti/.

**Rozpočet dotace je 5 432 000.- Kč.**

**Podíl obcí / Brandov, Hora Svaté Kateřiny, Nová Ves v Horách/ činí 892 500.- Kč.**  
Dotace je zaměřena na:

**„Nastartování aktivní politiky zaměstnanosti v regionu Krušných hor“.**

**Doba trvání projektu je 5.2006 – 5.2008.**

**Projektem získalo celkem 13 osob zaměstnání. Vyúčtování bylo provedeno v roce 2008. Zrušení BÚ bude provedeno v roce 2009 po vyrovnání všech pohledávek a závazků.**

**UZ 95395** - Dotace ze spolufinancování EU z iniciativy INTERREG IIIA prostřednictvím programu INTERREG IIIA – FMP na provedení „Analýzy současného stavu technické infrastruktury v pohraničních obcích a možnosti jejího rozvoje.

**Důvodem realizace projektu je dlouhodobá stagnace rozvoje obcí v horském regionu Krušných hor. Projekt byl realizován jak na české tak i na německé straně.**

**Rozpočet dotace :**

**Příjmy : 330.000.- Kč      Výdaje : 330 000.- Kč**

**Skutečnost :**

**Příjmy : z EU    0,00 Kč      Výdaje : 220 000.- Kč    z fin. výpomoci RRA a.s  
6 558,20 Kč ze zdrojů Svazku obcí**

**Vyúčtování bylo provedeno v roce 2008.**

**Na tento dotační titul obdržel Svazek obcí překlenovací pomoc ve výši 220 000.- Kč od RRA a.s. Most. Tato půjčka byla vrácena v roce 2008 s ukončením projektu.**

**Závěr: Svazek obcí nevracel ve vztahu ke státnímu závěrečného účtu žádné finanční prostředky.**



Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2008 v Kč:

**Zůstatkový stav na bankovních účtech u ČSOB: 1 080 513,80 Kč k 31.12.2008**

z toho č.úč. 151926492/0300	768 301,70 Kč /běžný účet/
č.úč. 199364847/0300	0,00 Kč /projekt Analýzy/
č.úč. 206087439/0300	312 212,10 Kč /projekt APZ/

**Pokladna: 0,00 Kč /hotovost/**

Úč. 018 8 199,00 Kč  
041 690 787,88 Kč  
028 212 669,00 Kč

Inventarizace vykazovala rozdíly mezi fyzickým a účetním stavem na účtech 261, 263, 231, 321, 336, 331, 341, (rozdíly způsobeny špatným účtováním položek, paragrafů, SU a AU.

Svazek obcí neprovozoval v roce 2008 hospodářskou činnost, neuskutečnil žádnou akci, která by byla kvalifikována jako veřejná zakázka, nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob, neuskutečnil žádné akce podléhající zadávacímu řízení dle zákona 137/2006Sb., o veřejných zakázkách.

Svazek obcí neručí za závazky fyzických a právnických osob, nemá žádný zastavený majetek, k majetku DSO nejsou zřízena žádná věcná břemena, nehospodaří s majetkem státu, nesdružoval prostředky.  
Svazek obcí obdržel prostředky z Evropského sociálního fondu s kterým se do konce roku 2008 vyrovnal.

Přezkoumání hospodaření za rok 2008 bylo provedeno dne 23.10.2008 a 7.5.2009, na základě zákona č. 420/2004Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Přezkoumání vykonala Bc. Markéta Ostříhoňová a Alena Vodrážková - kontrolori pověřeni řízením přezkoumání Krajským úřadem Ústeckého kraje, odborem kontroly, č.j. 452/KON/2008, č.evidenční 80493/2009 s tímto výsledkem:

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

#### § 16, odst. 2

- ❖ rozpočet na rok 2008 schválen členským zasedáním obcí dne 30.5.2008, změny rozpočtu nebyly provedeny schváleným rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření schválena členskou schůzí nebyla promítnuta do výkazu FIN 2-12M.

#### § 39, odst. 5)

- ❖ Návrh závěrečného účtu za rok 2007 nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáváním v orgánu svazku obcí. Nebyly doloženy doložky o zveřejnění závěrečného účtu za rok 2007 v jednotlivých čl. obcí.
- ❖ Právní předpis : Zákon 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů –
  - Rozvaha SU 261 zůstatek 15 186.- Kč pokladní kniha zůstatek 0,00Kč
  - Položka 5182 vykazovala ve výkazu FIN 2-12M zůstatek 16.470.- Kč

- § 33a odst. 1 Nebyla doložena průkaznost účetního záznamu. Účetní doklady neobsahovaly podpisy správce rozpočtu a příkazce operace a tyto funkce nejsou upraveny žádným vnitřním předpisem.
- Zůstatky bankovních účtů v rozvaze a FIN 2-12M nesouhlasí se zůstatky bankovních účtů v bankovních výpisech.

**Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004Sb..**

**Návrh na usnesení:**

1. **Členská schůze SORKH schvaluje Návrh závěrečného účtu Svazku obcí v regionu Krušných hor za rok 2008 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2008 s výhradami a přijímá toto opatření:**
  - a) Odstranit veškeré účetní chyby a nedostatky, které jsou ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2008 SORKH vytknuty. Tato nápravná opatření provede firma Ekotrofin v termínu do 30.09.2009.
  - b) Administrativní pracovník bude dbát na řádné zveřejnění návrhu rozpočtu SORKH a zveřejnění návrhu na závěrečný účet svazku ve všech členských obcích a archivovat doložky o zveřejnění.
  - c) Administrativní pracovník SORKH zajistí inovaci vnitřních předpisů SORKH v termínu do 30.9.2009
  - d) Administrativní pracovník SORKH zajistí pravidelně měsíčně podpisy správce rozpočtu a příkazce operace na všech účetních dokladech

**Za odstranění chyb zodpovídá: předseda Svazku obcí**

*V Litvinově dne 06. června 2009*

**Přílohy:** Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008.  
Rozvaha za 12.2008  
FIN 2-12M

**Vyvěšeno:** 9. 6. 2009  
**Sejmuto:**

**Projednáno členskou schůzí SORKH dne:**