

Návrh  
**Závěrečný účet SORKH za rok 2016**  
IČO: 692 91 471, tel.: 725 102 958  
se sídlem Mostecká 1, 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. *Klíny*
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 2016 byl schválen dle zákona o obcích č. 128/2000 Sb., a § 4 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů členskou schůzí dne 3. prosince 2015 usnesením č. 45/2015.**

**Rozpočet byl schválen jako schodkový, upravený rozpočtovými opatřeními**

**Příjmy: 235 000,00 Kč**

§ 6310	2141	úroky	5 000,00 Kč
	4121	členské příspěvky obcí	120 000,00 Kč
§ 6171	2111	příjmy z poskytování služeb	50 000,00 Kč
§ 6171	2321	přijaté neinvestiční dary	60 000,00 Kč
CELKEM			<b>235 000,00 Kč</b>

**Výdaje: 481 000,00 Kč**

§ 6171	činnost svazku	479 000,00 Kč
§ 6310	služby peněž. ústavů	2 000,00 Kč
CELKEM		<b>481 000,00 Kč</b>

**Financování: 246 000,00 Kč**

položka 8115	krytí schodkového rozpočtu	246 000,00 Kč
CELKEM		<b>246 000,00 Kč</b>

Za rok 2016 byla schválena rozpočtová opatření č. 1/2016, dne 24.3.2016,  
č. 2/2016 dne 23.9.2016 a č. 3/2016 dne 25.11.2016.

**Skutečnost hospodaření Svazku obcí za rok 2016:**

položka	UZ	text	částka
4121		neinvestiční transfer od obcí	112 374,00 Kč
2321		přijaté neinvestiční dary	60 000,00 Kč
2111		příjmy z poskytovaných služeb	50 000,00 Kč
2141		úroky z účtů	397,66 Kč
CELKEM			<b>222 771,66 Kč</b>

§	UZ	text	částka
6171		činnost svazku	409 794,26 Kč
6310		obecné výdaje	868,64 Kč
CELKEM			<b>410 662,90 Kč</b>

<b>Rozdíl</b>	<b>-187 891,24 Kč</b>
---------------	-----------------------

**Inventarizace majetku, pohledávek a závazků k 31.12.2016 v Kč:**

**Zůstatkový stav k 31.12.2016 na bankovní účtu 2658616329 u České spořitelny:  
334 510,64 Kč**

**Pokladna: 0,00 Kč**

**Účet**

018	20 515,50 Kč drobný dlouhodobý nehmotný majetek
028	155 318,40 Kč drobný dlouhodobý hmotný majetek
901,902	79 810,49 Kč evidence majetku na podrozvahových účtech

**Návrh na usnesení:**

Členská schůze SORKH schvaluje závěrečný účet Svazku obcí v regionu Krušných hor za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí za rok 2016 bez výhrad.

**Návrh na usnesení:**

Členská schůze SORKH schvaluje účetní závěrku za rok 2016 dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění s výsledkem hospodaření běžného účetního období ve výši - 193 885,24 Kč.

*V Litvínově dne: 30.5.2017*

*Vypracovala: Sochorová, Ing. Petra Fryčková*

**Přílohy:**

*Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.*

*Rozvaha za 12.2016*

*FIN 2-12M*

**Vyvěšeno na úřední i elektronické desce:**

**Sejmuto z úřední i elektronické desky:**

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 1712/2017/KUUK  
Jednací číslo.: 379/KON/2016

Stejnopis č. 1

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolný svazek obcí Svazek obcí v regionu Krušných hor, IČ: 69291471** **za rok 2016**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.11.2016
- 30.5.2017

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

**Přezkoumání proběhlo v obci Svazek obcí v regionu Krušných hor se sídlem Mostecká 1, 436 01 Litvínov.**

**Přezkoumání vykonaly:**

- **Ing. Gabriela Šilínková** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- **Ing. Veronika Hoffmannová** - kontrolor

**Zástupci územního samosprávného celku:**

- **David Kádner** - předseda svazku
- **Miroslava Sochorová** - administrativní pracovnice



### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., § 2 odst. 1 písm.:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

**Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb.:**

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### **Hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 2 zákona č. 420/2004 Sb. se ověřuje z hlediska:

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

## A. Přezkoumané písemnosti

### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	prověřeno zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 na úředních deskách ve všech členských obcích, obec Horní Jiřetín nesplnila lhůtu zveřejnění návrhu rozpočtu svazku nejméně 15 dnů přede dnem projednání v členské schůzi
Rozpočtová opatření	rozpočtová opatření č. 1/2016 - 3/2016 schválená členskou schůzí dne 24.3.2016, 23.9.2016 a 25.11.2016 včetně zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M k 30.9. a 31.12.2016
Rozpočtový výhled	zpracovaný na roky 2017 až 2020
Schválený rozpočet	schodkový rozpočet na rok 2016 schválen členskou schůzí dne 3.12.2015
Závěrečný účet	členská schůze dne 15.6.2016 schválila celoroční hospodaření a závěrečný účet svazku za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bez výhrad, doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách ve všech členských obcích
Bankovní výpis	odsouhlasení zůstatků na bankovních účtech na stav SÚ 231 Základní běžný účet v rozvaze ke dni 30.9. a 31.12.2016
Dohoda o hmotné odpovědnosti	ze dne 2.1.2013
Faktura	došlé a vydané faktury ke dni 30.9. a 31.12.2016
Hlavní kniha	ke dni 31.12.2016
Inventurní soupis majetku a závazků	vyhotoveny v rozsahu syntetických účtů ke dni 31.12.2016
Kniha došlých faktur	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Kniha odeslaných faktur	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Pokladní doklad	pokladní doklady vystavené ke dni 30.9. a 31.12.2016
Pokladní kniha (deník)	odsouhlasení zůstatku v pokladní knize se stavem SÚ 261 Pokladna v rozvaze a s rozpočtovou položkou 5182 Poskytované zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12 M ke dni 30.9. a 31.12.2016
Příloha rozvahy	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Rozvaha	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Účetní doklad	výběrovým způsobem účetní doklady k bankovním výpisům za období červenec až září a listopad až prosinec 2016.
Účtový rozvrh	roku 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Výkaz zisku a ztráty	ke dni 30.9. a 31.12.2016
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy Svazku obcí v regionu Krušných hor ze dne 29.4.2016, Výpis z rejstříku dobrovolných svazků obcí ze dne 29.6.2016
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2016



Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	použity podpůrně v rámci přezkoumání hospodaření svazku zápisy z členské schůze ze dne 3.12.2015, 24.3.2016, 29.4.2016, 15.6.2016, 23.9.2016 a 25.11.2016
Inventarizace majetku a závazků	provedena k rozvahovému dni 31.12.2016, Plán inventur ze dne 11.12.2016, Inventarizační zpráva ze dne 15.11.2017
Kontrolní komise	zápis ze dne 3.6.2016

## II. Zástupce Svazku obcí v regionu Krušných hor prohlašuje, že:

- svazek nemá zastavený majetek,
- svazek nemá zřízena věčná břemena,
- svazek neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- svazek neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- svazek nehospodaří s majetkem státu.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

### a) zjištěných v minulých letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky,

### b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2016

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 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. (nenapraveno)

Návrh rozpočtu Svazku obcí v regionu Krušných hor na rok 2016 byl členskou obcí Horní Jiřetín vyvěšen dne 20. 11. 2015, přičemž byl schválen Členskou schůzí SORKH dne 3. 12. 2015, usnesením č. 45/2015.

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor za rok 2016

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**

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 - **Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. (nenapraveno)**

**Návrh rozpočtu Svazku obcí v regionu Krušných hor na rok 2016 byl členskou obcí Horní Jiřetín vyvěšen dne 20. 11. 2015, přičemž byl schválen Členskou schůzí SORKH dne 3. 12. 2015, usnesením č. 45/2015.**

Tím se svazek obcí dopustil správního deliktu dle § 22a , písm. b) zákona č. 250/2000 Sb.

### II. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor za rok 2016

nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

### III. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor za rok 2016

byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující podíly

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	15,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Litvínov dne 30.5.2017



Podpisy kontrolorů:

Ing. Gabriela Šilínková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ing. Veronika Hoffmannová

kontrolor



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí v regionu Krušných hor o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel



**Svazek obcí  
v regionu Krušných hor**

Mostecká 1, 436 01 Litvínov  
IČ: 692 91 471

Dne: 30.5.2017



David Kádner

předseda svazku

#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí v regionu Krušných hor	David Kádner
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Gabriela Šilínková

#### Poznámka:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k možnosti podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje.

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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem), a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.**

**Nesplnění těchto povinností je dle § 14 odst. 1) správním deliktem, za který se uloží územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2) zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000 Kč.**