

Návrh závěreč.účtu Mikroregionu Přešticko

-

-

Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Přešticko

-
rok 2008

-

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Přešticko, který sdružuje celkem 20 obcí vznikl v roce 2001. V roce 2005 z něj vystoupila obec Merklín a stala se obcí přidruženou, další přidruženou obcí je obec Dolní Lukavice. Stanovy mikroregionu a jejich případné změny jsou k dispozici na webových stránkách : www.mikroregion.net

Rozpočet Mikroregionu Přešticko na rok 2008 byl sestaven v souladu s platnými právními předpisy upravujícími financování měst a obcí (zákon č.128/2000 Sb., o obcích, zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, zákon č. 243/2000Sb., o rozpočtovém určení daní).

Mikroregion Přešticko hospodařil v roce 2008 podle rozpočtu schváleného na Valné hromadě MP konané dne 25.3.2008 ve výši 375 000,- Kč na straně příjmů a 459 000, - Kč na straně výdajů. Rozpočet byl 3. rozpočtovým opatřením upraven na příjmy v hodnotě 602 800,-Kč a výdaje v hodnotě 651 200,-Kč.

Představenstvo MP pracovalo ve složení:

Předseda mikroregionu:

Miroslav Čepický (Horšice)

Miloslava Loudová (Řenče)- od 18.12. 2008

Místopředseda mikroregionu: Mgr. Petr Fornouz (Přeštice)

Členové představenstva: Eva Frank (Buková)

Václav Hodan (Lužany)

Dozorčí rada MRÚ ve složení: Ing. Petr Brandl (Chlumčany)

Jaromír Cibulka (Ptenín)

Karel Šásek (Příchovice)

Manažerka mikroregionu: Ing. Hana Bouchnerová (1.1. 2008 – 31.7. 2008)

Mgr. Martina Hanzlíková (1.8. 2008 – 31.12. 2008 – ¼ úvazku)

1. Hospodaření Mikroregionu Přešticko

-

-

-

Skutečné činily	celkové	příjmy	MP	v roce	2008
		601 390 Kč			

Skutečné celkové výdaje MP v roce 2008 činily Kč	649 611
---	----------------

Rozdíl 221 Kč	48
--------------------------	-----------

Celkové čerpání rozpočtových výdajů skončilo s výsledkem 99,76 %.

Celkové čerpání rozpočtových příjmů skončilo s výsledkem 99,77 %.

2. Financování

-

-

-

Příjmy Mikroregionu Prešticko v roce 2008 byly o 48221,- Kč nižší než výdaje. Mikroregion Prešticko neměl v roce 2008 žádný úvěr, schodek byl financován zůstatkem na účtu z předchozího období. DSO neměl v roce 2008 žádné závazky vůči státu a vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

3. Inventarizace majetku k 31.12.2008

-
-
-

Inventarizace majetku proběhla k 31.12.2008. Inventarizaci provedla Inventarizační komise ve složení členů dozorčí rady MP. Při inventarizaci majetku nebyl zjištěn žádný rozdíl mezi účetním a fyzickým stavem MP. _

-
-
-

4. Nedílnou součástí závěrečného účtu Mikroregionu Přešticko za rok 2008 je **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Přešticko**, IČ: 69456011 za rok 2008 (podrobně příloha č. 2)

Přezkoumání provedly dne 3. 6. 2009 Ing. Marcela Šašková a Ing. Miroslava Vyskočilová KÚPK, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Byly zjištěny následující nedostatky a chyby:

- a) Při dílčím přezkoumání za rok 2008

Nebylo provedeno, svazek obcí nepostupoval v souladu s ustanovením §4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření ÚSC a svazků obcí

- b) V porušení rozpočtové kázně

Svazek obcí nepostupoval v soulad s ustanovením § 4 zákona č. 420/2004 Sb.

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl vhodným způsobem zveřejněn v obcích, které jsou jeho členy.

c) Neprůkazné

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období (účelová dotace „Vítejte na Přesticku – Infobrožura“ nebyla účtována na účtu 112 – Materiál na skladě)

Na návrh předsedkyně představenstva byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření konzultována s nezávislou auditorskou firmou DAKAN s Ing. Davidem Vičarem a zpracováno **Stanovisko k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření**, které je součástí závěrečného účtu a též Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Přesticko (viz příloha).

Ke schválení Valnou hromadou jsou přesto navržena následující nápravná opatření:

Navržená nápravná opatření k odstranění závad a nedostatků uvedených ve zprávě o přezkoumání hospodaření svazku obcí:

Ad a) včasné podání žádosti o přezkum hospodaření krajským úřadem do lhůty dané zákonem č. 420/2004 Sb.

Ad b) zajištění dokumentace potvrzující vhodné zveřejnění návrhu rozpočtu v jednotlivých členských obcích svazku podle §39 odst. 3, zákona č. 250/2000 Sb.

Ad c) zaúčtování aktuálního stavu skladové evidence informačních a propagačních materiálů na účet 112- Materiál na skladě a následné účtování o pohybech tohoto materiálu

-
-
-
-

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

a) Podíl pohledávek na rozpočtu DSO

0,76 %

b) Podíl závazků na rozpočtu DSO 0,70 %

c) Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO 0 %

-

-

5. Dotace 2008

-

-

-

V roce 2008 byly realizovány plánované projekty:

1/ **Poradenská a administrativní činnost mikroregionu Přešticko**, který byl podpořen z titulu: **Program stabilizace a obnova venkova Plzeňského kraje v roce 2008**

Prostředky dotace byly cíleny a též využity na poradenskou činnost a administrativní chod mikroregionu Přešticko, který byl zajištěn manažerkou.

Požadovaná výše dotace činila **50 tis. Kč**, přiznaná dotace byla ve výši 50 tis. Kč (čerpaná dotace tvořila maximálně 50% celkových nákladů). Více závěrečné hodnocení k poskytnuté dotaci.

2/ Zvýšení atraktivity stávajících turistických cílů Odpočinková místa pro cyklisty, který byl podpořen z titulu: Podpora cestovního ruchu v Plzeňském kraji – odbor cestovního ruchu a propagace

Předmětem dotace byla realizace zhotovení a osazení dřevěným mobiliářem stávající cyklotrasy a turisticky zajímavá místa ve vytipovaných lokalitách Mikroregionu Přešticko. Vybraná byla tato výhledová místa: rozhledna na Kožichu u Libákovic, výhled na Horušany, výhled na Újezd a na Vícově u kostelíka sv.Ambrože. Z dotace byly pořízeny čtyři sestavy dřevěného mobiliáře. Jedna sestava se skládá z 1ks sezení, 1ks infotabule a 1ks stojanu na kolo.

Celkové náklady celé akce činily 100 000 Kč, z toho poskytnutá dotace 50 000 Kč (50% dotace). Vlastní zdroje činily 50 000 Kč a hradila je každá ze zúčastněných obcí (tj. obcí v jejichž katastru se vybrané výhledové místo nachází) na účet Mikroregionu ve výši 12 500 Kč. Více závěrečné hodnocení k poskytnuté dotaci.

mobiliář na Kožichu u Libákovic

3) Vítejte na Přešticku Infobrožura, který byl podpořen z titulu: Program stabilizace a obnovy venkova Plzeňského kraje v roce 2008

Mikroregion Přešticko **kompletně** připravil a zrealizoval výtisk propagačního materiálu Infobrožury a dalších přídatných letáků, včetně textů a fotografií. Brožura byla vydána v rozsahu 40 stránek formátu A5 v počtu 3200 ks, též v mutaci AJ a NJ. Součástí byla i vkládací mapa mikroregionu s tipy na výlety, dále bylo vydáno několik zajímavých a jednoduchých příloh a)stromy Přešticka v počtu a Osobnosti Přešticka v počtu 3000 ks a též v mutaci AJ. Celkové náklady akce byly 150 620 Kč, výše poskytnuté dotace 90 000 Kč (60% dotace). Více závěrečné hodnocení k poskytnuté dotaci.

6. Další akce:

- **Vánoční zpívání dětí v Nittenau (5.12.2008)**

Vánočního zpívání se zúčastnily děti z horšické a chlumčanské školy spolu s pedagogickým doprovodem. Za mikroregion Přešticko se zúčastnila manažerka Martina Hanzlíková, překlad zajistil pan Úlovec. Celkové výdaje na tuto akci byly 11 tis.Kč. (autobus + překladatel)

- Manažerka reprezentovala Mikroregion Přešticko 3 dny na veletrhu cestovního ruchu Plzeňského kraje **ITEP** 2008 v Plzni. Pod hlavičkou místní akční skupiny OS Aktivios, jejímž je MP členem, byla též pro návštěvníky připravena vědomostní soutěž o ceny, která měla opět velký ohlas a těšila se zájmu široké veřejnosti.

Poznámka: Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a další finanční operace, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Přešticko jsou přílohou tohoto závěrečného účtu a k nahlédnutí v kanceláři Mikroregionu Přešticko.

V Přešticích dne: 12. 6. 2009

Vypracovala: Mgr. Martina Hanzlíková

Vyvěšeno: 15. 6. 2009

Sejmuto:

.....

Miloslava Loudová, předsedkyně MP

**Návrátka k vyvěšení návrhu závěrečného účtu Mikroregionu
Přešticko za rok 2008**

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

Obec:

Starosta
.....

obce:
.....

podpis

STANOVISKO K NÁVRHU ZPRÁVY O PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Podle § 7 odst.f zákona 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření ÚSC podáváme toto písemné stanovisko k návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření a požadujeme, aby bylo přiloženo ke zprávě o přezkoumání hospodaření:

1. k námitce, že svazek nepostupoval při zabezpečení přezkoumání v souladu se zákonem uvádíme:

Tato námitka je nepravdivá. Podle §4 odst.1 zákona 420/2004 ÚSC do konce června buď požádá Krajský úřad o provedení přezkoumání hospodaření nebo oznámí, že se rozhodl zadat přezkoumání auditorovi. V našem případě se svazek rozhodl, že zadá přezkoumání auditorovi a toto také Krajskému úřadu oznámil. Rozhodně tedy nedošlo k porušení zákonem stanoveného postupu.

Poté se však orgány svazku rozhodly jinak, svazek smlouvu s auditorem neuzavřel a požádal Krajský úřad o provedení přezkoumání. Krajský úřad s tímto souhlasil a přezkoumání vykonal. Právo rozhodnout se jinak není zákonem 420/2004 zakázáno, proto ani v tomto případě nedošlo k porušení zákona.

2. k námitce, že návrh rozpočtu svazku nebyl vhodným způsobem zveřejněn v obcích, které jsou jeho členy, uvádíme:

Návrh rozpočtu svazku zveřejněn byl. By zveřejněn na webu, na který se může podívat jakýkoli občan jakékoli obce, která je členem svazku. Současně byly návrhy rozpočtu zveřejněny i na vývěskách většiny členských obcí, tato skutečnost pouze nebyla ke dni provedení přezkoumání doložena.

3. k závěru, že účetnictví je neprůkazné uvádíme:

K tomuto závěru dospěli kontroloři z následujícího důvodu. Svazek objednal, zaplatil a obdržel brožury „Vítejte na Přešticku“. Tyto brožury jsou určeny k rozdávání v sídle svazku a v sídlech členských obcí. Část brožur byla po přijetí rozvezena na některé členské obce, část byla rozdána a část brožur ještě zůstala v sídle svazku – nebyly

dosud rozdány. Brožury byly účtovány přímo do spotřeby. Kontroloři namítali, že část brožur, která nebyla k 31.12.2008 rozdána, měla být ze spotřeby stornována a měla být zachycena na ú.112 materiál na skladě.

Souhlasíme s tím, že by bylo správnější provést k 31.12. storno spotřeby uvedených brožur u té části, která nebyla k 31.12. 2008 rozdána. Vyvozovat však z této nesprávnosti závěr, že účetnictví je neprůkazné, je značně přehnané. Podle §8 zákona by totiž účetnictví bylo neprůkazné, když by některé účetní záznamy nebyly průkazné nebo pokud by nebyla provedena inventarizace.

Kromě toho nebyl vzat v úvahu princip významnosti, uvedený v § 18 odst.6 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví. Podle tohoto principu se informace v účetní závěrce považuje za významnou tehdy, když by její neuvedení mohlo ovlivnit rozhodování nebo úsudek uživatel účetní závěrky. Domníváme se, že chyba při účtování spotřeby brožur takový dopad na uživatele účetní závěrky nemá.

4. neuvedení rizik

V bodu III.Zprávy o přezkoumání je závěr: „Neuvádí se zjištěná rizika“. Upozornění na rizika však je povinné, tato povinnost vyplývá z §10 odst.4 písmena a) zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření.

Domníváme se, že buď měli kontroloři ve Zprávě uvést, že nezjistili žádná rizika nebo měli ve Zprávě na rizika upozornit.

za DSO Mikroregion Přešticko

.....

Miloslava Loudová

Předsedkyně představenstva

V Přešticích dne 15.6. 2009

Vyvěšeno: 15.6.2009