

Mikroregion Touškovsko

adresa sídla: Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov, IČO: 75080567, ZUJ: 559 211

Pozvánka na Valnou hromadu

Dle čl. VII bodu 8. stanov svolávám **23. Valnou hromadu** dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Touškovsko, která se koná dne **11. 6. 2015** od **14:00** h v kanceláři starostky na Obecním úradě Kozolupy.

Předběžný program jednání:

- Závěrečný účet Mikroregionu Touškovsko na rok 2014
- Dotační titul – Podpora rozvoje cykloturistiky a cyklistické dopravy v PK 2014/2015
- Projektový záměr – cyklotrasy Touškovsko a Hracholusky
- Projekt: Podpora meziobecní spolupráce v ČR
- Festival: Rockové léto na Mži 2015
- diskuse, závěr a usnesení

Pro členy svazku obcí:

Vážená paní starostko, Vážený pane starosto,

dovolte mi, abych Vás pozvala na Valnou hromadu našeho dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Touškovsko, jehož je Vaše obec členem. Na jednání vezměte sebou potvrzení o vyvěšení a razítko Vašeho Obecního či Městského úřadu!

S pozdravem

Ing. Michaela Opltová
předsedkyně mikroregionu

Potvrzení o vyvěšení na úřední a elektronické úřední desce po dobu min. 15 dnů před projednáním:

vyvěšeno dne: 26. 5. 2015

sejmuto dne:

podpis, razítko

Mikroregion Touškovsko
IČ: 75080567

Inventarizační zpráva

Řádná periodická inventarizace byla provedena ke dni 31. 12. 2014 podle míst uložení majetku.

Okamžik zahájení inventury: 02. 01. 2015
Okamžik ukončení inventury: 15. 02. 2015

Jméno hmotně odpovědné osoby: Ing. Opltová Michaela
Dílčí inventarizační komise: předseda – Ing. Opltová Michaela
Členové - Jan Veselý
Ing. Josef Šmíd

Celková výše ocenění majetku v členění dle analytických účtů:

01800	10 000,00 Kč
02160	110 760,00 Kč
02200	141 000,00 Kč
02800	29 906,00 Kč

Způsob stanovení ocenění inventarizačních rozdílů: podle poslední známé pořizovací ceny

Den vyhotovení inventarizačního zápisu:

.....

Podpisy členů DÍK



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBČÍ A KONTROLY
Skoupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/1977/14

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Touškovsko, IČO: 75080567
za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

10. 12. 2014 (dílní přezkoumání)
25. 2. 2015

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Kozolupy

Kozolupy 147, 330 32 Kozolupy

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Michaela Ziková

Při přezkoumání byla přítomna:

- Ing. Michaela Opltová - předsedkyně 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
Návrh rozpočtu	na rok 2014 schválen VH dne 19. 12. 2013
Rozpočtová opatření	č. 1-4 schválena předsedkyní svazku
Rozpočtový výhled	na roky 2016-2017
Závěrečný účet	za rok 2013 schválen VH dne 24. 6. 2014 s výhradami
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	za přezkoumané období
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2014
Kniha pohledávek a závazků	za přezkoumané období
Příloha účetní závěrky	k 31. 12. 2014
Rozvaha	k 31. 12. 2014
Účetní deník	za přezkoumané období
Účetní doklad	za přezkoumané období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2014
Informace o přijatých opatřeních	doručeny na KÚPK dne 11. 7. 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	valná hromada svazku za přezkoumané období

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

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

- ČÚS 703 - Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Nedostatek: Účetní jednotka chybně účtuje všechny obdržené transfery na účet 672 - *Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů*. Na tento účet se účtují pouze neinvestiční transfery. Investiční transfery se účtují na účet 403 - *Transfery na pořízení dlouhodobého majetku*.

- NAPRAVENO ČÁSTEČNĚ - Dne 31. 12. 2014 byly správně doučtovány na účet 403 dvě dotace á 100 000,00 Kč z minulých let (včetně opravek). Na účtu 374 – *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* však chybně zůstávají dotace ve výši 150 000,00 Kč a 250 00,00 Kč, které už byly s poskytovatelem vyúčtovány a měly být tedy také převedeny na účet 403. Dále investiční příspěvky od členských obcí byly chybně účtovány na účet 649 – *Ostatní výnosy z činnosti* (správně 403).

- ČÚS 708 bod 8. - Územní celek nedodržel postupy účtování o odpisech, resp. oprávkách.

- NAPRAVENO

Právní předpis: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků

- § 3 odst. 1 písm. d) - *Nebyla sestavena inventarizační zpráva*.

- NAPRAVENO

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

- § 22 - Územní celek nedodržel obsahové vymezení položek rozvahy "*Krátkodobé pohledávky*".

Nedostatek: Územní celek chybně účtoval o fakturách za prodloužení webové domény na účet 314 - *Krátkodobé poskytnuté zálohy*, nejednalo se však o zálohové platby. V roce 2012 byla účtována částka 299,00 Kč zápisem MD 314 / D 231 - *Základní běžný účet územních samosprávných celků*. Zůstatek záloh na účtu 314 ve výši 299,00 Kč byl přenesen do roku 2013, kdy nebyl zúčtován ani opraven. Stejným způsobem byla 26. 6. 2013 naučtována další částka 301,00 Kč.

- NENAPRAVENO - Na účtu 314 stále visí nevypořádaná částka 600,00 Kč, navíc příúčtováno dalších 301,00 Kč ze dne 23. 6. 2014, celkem tedy 901,00 Kč.

- § 55 - Územní celek chybně vymezil náklady související s pořízením dlouhodobého hmotného majetku.

- NAPRAVENO

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů

- § 29 odst. 1 - Územní celek neprovedl inventarizaci veškerého majetku a závazků.
NAPRAVENO

b) při dílčím přezkoumání za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2014

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c5)

neodstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání za předcházející roky

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	7,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0,00 %

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 25. 2. 2015

Zíková



Ing. Michaela Zíková

kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Předsedkyně svazku obcí prohlašuje, že poskytla 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 i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Mikroregion Touškovsko

Dolní náměstí 1
Město Touškov, 330 33
IČ: 75080567
www.touskovsko.cz

Ing. Michaela Opltová
předsedkyně DSO

Dne 25. 2. 2015

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	DSO Mikroregion Touškovsko	Ing. Michaela Opltová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Michaela Zíková

