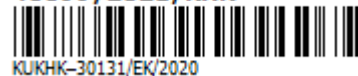




48899/2021/KHK



KUKHK-30131/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda,
IČ: 70971358
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 05. 10. 2020
- 05. 05. 2021
- Konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem.

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 24. 07. 2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Urbanická
brázda
Praskačka 12
503 33 Praskačka**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Vladimír Gabriel - předseda
- Jiří Středa - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Eva Linková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 1. 7. 2020 a 4. 9. 2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 05. 05. 2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými v orgánu svazku. V roce 2020 byla schválena a provedena 2 rozpočtová opatření a tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována a dle platných právních předpisů zveřejněna po jejich schválení na internetových stránkách DSO současně s odkazem oznámení na úředních deskách, kde je zveřejněno.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu DSO na rok 2020 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn dle předloženého prohlášení všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 13. 11. 2019, stvrzeno u všech členských obcí.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen valnou hromadou dne 10. 12. 2019 jako schodkový ve výši příjmů 1 581 400,-- Kč a výdajů 1 588 500,-- Kč, schodek ve výši 7 100,-- Kč. Schodek rozpočtu je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Za závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny v příjmové části položky a výdajové paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na webových stránkách a úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled DSO je zpracován na období 2020 - 2023, na členské schůzi schváleno dne 10. 12. 2019, zveřejněno dle platných předpisů.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen dne 18. 6. 2020 s výrokem "bez výhrad" plně v souladu s příslušným ustanovením odst. 6 § 17 zák. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, před schválením byl řádně zveřejněn Návrh závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup (doloženo čestnými prohlášeními) a po schválení byl Závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu.

Účetní závěrka DSO za rok 2019 byla řádně schválena dne 18. 6. 2020. Protokol o schválení účetní závěrky předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou vazby na Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12 M, rozpočtová skladba byla tedy dodržována.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období duben až červen 2020 a nebyly zjištěny nedostatky. Kniha je vedena písemně.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíce duben - červen 2020.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíce duben až červen 2020. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben až červen 2020 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně účtováno.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

České spořitelny a.s. č. účtu 1085642399/0800

ČNB č. účtu 94-13219511/0710

za období duben až červen 2020.

Darovací smlouvy

Mikroregion předložil Darovací smlouvu uzavřenou dne 20.2.2020 s obcí Kratonohy o poskytnutí finanční částky ve výši 15 000,-- Kč na příměstský tábor Velryba k obědu. Na členské schůzi schváleno dne 10. 12. 2019.

Mikroregion předložil Darovací smlouvu uzavřenou dne 20.2.2020 s Obcí Praskačka o poskytnutí finanční částky ve výši 8 000,-- Kč na akci posvícení v Sedlici. Na členské schůzi schváleno dne 10. 12. 2019.

Mikroregion předložil Darovací smlouvu uzavřenou dne 20.2.2020 se Základní a mateřskou školou Libčany o poskytnutí finanční částky ve výši 9 500,-- Kč na financování akcí Libčanská básnička a Lesní závody. Na členské schůzi schváleno dne 10. 12. 2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byl příjem DSO posílen o účelové dotace:

DSO uzavřel dne 29. 6. 2020 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 20RRD02-0014. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Komplex pozitivních procesů v Mikroregionu urbanická brázda" ve výši 81 000,- Kč. Doba realizace projektu od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31. 12. 2020. Předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 29. 12. 2020 a Akceptace závěrečné zprávy.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání členské schůze svazku obcí.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda - za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku 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.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Markéta Fejková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Eva Linková

kontrolor

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Gabriel.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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** přezkoumávajícímu orgánu, **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 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. **pokuta do výše 50.000,00 Kč.**

Převzal dne: 05. 05. 2021

Vladimír Gabriel

.....
předseda

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Urbanická brázda	Vladimír Gabriel
2	1	Královéhradecký kraj	Markéta Fejková

KONTAKTY:

Markéta Fejková

727 956 092

mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

Eva Linková

737 998 777

elinkova@kr-kralovehradecky.cz