KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

SpZn: V10
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ: 70971358 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2012
- 5.2.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: **Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda**
čp. 12
503 33 Praskačka

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Miroslava Součková - předsedkyně
- Jiří Středa - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Bc. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
  Světlana Hrivňáková

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 737 997 799
e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb., se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2012 bylo v orgánu svazku schváleno dne 20.11.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6, v orgánu svazku schváleny dne 24.05.2012, 13.09.2012 a 29.11.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2011 - 2016 a schválen v orgánu svazku dne 15.07.2010 .
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 16.02.2012 jako schodkový ve výši příjmů 165 450,- Kč a ve výši výdajů 210 750,- Kč, financování 45 300,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 24.05.2012, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2012 bez závěrečných zápisů. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 517 708,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 1 764 172,- Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření vykazuje zisk ve výši 115 914,69 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben, květen

	a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelové dotace: - z KÚ KHK neinvestiční dotaci ve výši 34 000,- Kč na akci "Profesionální zázemí pro rozvoj Urbanické brázdy", dotace nesmí překročit 69,6 % celkových nákladů na akci (dle žádosti). Skutečné náklady projektu činily 77 315,- Kč. Dotace je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována. Byla předložena smlouva, na základě které měl svazek obcí obdržet z MŽP a SFŽP dotaci ve výši 1 261 709,75 Kč, z toho v roce 2011 částku ve výši 1 215 568,- Kč a v roce 2012 částku ve výši 46 133,75 Kč, vlastní zdroje DSO pro rok 2011 činily 143 008,73 Kč a pro rok 2012 činí 5 427,52 Kč. Byla provedena kontrola čerpání v roce 2012.
Smlouvy nájemní	V roce 2012 nedošlo k uzavření žádné nájemní smlouvy.
Smlouvy o výpůjčce	Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Dobřenice, Kratonohy, Lhota pod Libčany, Osičky, Osice, Obědovice, Syrovátka, Praskačka, Hvozdnice, Urbanice a Libčany smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou trampolíny pro potřeby školských zařízení. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 30.06.2014. Smlouvy uzavřeny dne 15.06.2010. Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Dobřenice, Kratonohy, Libčany a Roudnice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou sběrny nebezpečného odpadu. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 3 let, tj. do 30.04.2013. Smlouvy uzavřeny dne 06.05.2010. Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Praskačka, Hvozdnice, Libčany a Roudnice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou 2x travní traktor Starjet, svahový mulčovač a hoblovka s protahem. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 04.01.2010. Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Dobřenice, Kratonohy, Lhota pod Libčany, Libčany, Osičky, Roudnice, Syrovátka, Praskačka a Urbanice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou stojany na kola a odpadkové koše. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 29.01.2010.

	Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Dobřenice, Hvozdnice, Kratonohy, Obědovice, Libčany, Osičky, Osice, Roudnice, Syrovátka, Praskačka a Urbanice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou stojany na kola a odpadkové koše. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 29.01.2010. V roce 2012 uzavřel svazek Mikroregion urbanická brázda s členskými obcemi (např. Dobřenice, Hvozdnice, Osičky) smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou kontejnery. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to po dobu udržitelnosti projektu, tj. na období 5 let do 30.06.2017. Smlouvy uzavřeny např. dne 02.07.2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání svazku ze dne 16.02.2012, 24.05.2012, 13.09.2012 a 29.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek 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 - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2012

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

II. Při přezkoumáním hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2012

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

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

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 737 997 799
e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz

Královéhradecký kraj dne 5.2.2013

Podpisy kontrolorů:

3 Krajský úřad Královéhradeckého kraje odbor ekonomický oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor

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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, 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. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Ing. Miroslava Součková

předsedkyně

Dne 5. 2. 2013

MIKROREGION URBANICKÁ BRÁZDA
SVAZEK OBCÍ
IČO: 709 71 358
Sídlo OÚ Praskačka 12, PSČ 503 33

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion urbanická brázda	Ing. Miroslava Součková
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Lenka Sedláčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 737 997 799
e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz

kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

Poznámka:

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 příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 737 997 799
e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz