KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

SpZn: V10
ČJ: 22490/EK/2014

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ: 70971358 za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.12.2014
- 30.1.2015

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

č.p. 12

503 33 Praskačka

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

  Ing. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

  Renata Lorencová

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 22.7.2014.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 997 799
725 766 131

e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz
rlorencova@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 2014 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup, stvrzeno u všech členských obcí.
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 2014 bylo v orgánu svazku schváleno dne 26.11.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 2 a 4 schválené v orgánu svazku dne 05.06.2014 a 23.09.2014 a č. 1 a 3 schválené statutárním zástupcem dne 30.04.2014 a 24.09.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2011 - 2016 a v orgánu svazku schválen dne 15.07.2010.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 30.01.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 290 070,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 05.06.2014, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňující dálkový přístup. Zároveň byla schválena i účetní závěrka.
Bankovní výpis	Mikroregion má zřízen jeden bankovní účet vedený u České spořitelna a.s. Zůstatek účtu 1085642399/0800 k 31.12.2014 činí 218 625,64 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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 v PC - software, tištěna na konci účetního období.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC - software, tištěna na konci účetního období.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha k účetní závěrce sestavený ke dni 31.12.2014.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2014 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 1 402 016,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2014 činí 1 239 358,- 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 118 954,44 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen až říjen 2014 a prosinec 2014. 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 31.10.2014 a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.10.2014 a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelové dotace: - od KHK dle smlouvy č. 14RRD02-0028 na realizaci projektu "Profesionální zázemí pro rozvoj Mikroregionu Urbanická brázda", dotace byla poskytnuta ve výši 49 000,- Kč, dotace nesmí překročit 59,26 % předpokládaných uznatelných výdajů, které činí 80 000,- Kč; termín realizace projetku byl v žádosti stanoven od 01.01.2014 do 15.12.2014, procentuální podíl dotace je v souladu s podmínkami, dotace je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly předloženy smlouvy ze dne 30.06.2014 na bezúplatný převod majetku v celkové výši 108 878,- Kč, jedná se o převod 11 ks trampolín na členské obce DSO Mikroregion urbanická brázda.
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. Dne 30.06.2014 převedeny trampolíny bezplatně do majetku obcí. 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. Dne 17.02.2014 převedeno bezplatně do majetku obcí, jež měli majetek ve výpůjčce. Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 737 997 799
725 766 131
e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz
rlorencova@kr-kralovehradecky.cz

	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. Dne 17.02.2014 převedeno bezplatně do majetku obcí, jež měli majetek ve výpůjčce. 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. V roce 2014 uzavřel svazek Mikroregion urbanická brázda s členskými obcemi Roudnice,Obědovice, Praskačka, Libčany, Hvozdnice, Kratonohy, Lhota pod Libčany a Syrovátkasmlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou pivních sety, trampolína a zahradní nábytek. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to po dobu udržitelnosti projektu, tj. na období 10 let do 28.02.2024.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání orgánu ze dne 26.11.2013, 30.01.2014, 05.06.2014, 23.09.2014 a 04.12.2014.

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.