



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí 1866, IČ: 69860947
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.11.2011
- 26.3.2012

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 1866

Studnice 1

549 48 Studnice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing Josef Kulek - místopředseda svazku od 21.12.2010
- Zuzana Truněčková - 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. Jaroslava Macháčová

- kontroloři:

Bc. Kamila Bašová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2011 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2011 schválil sněm DSO 1866 dne 21.12.2010.
Rozpočtová opatření	Ve dnech 24.6.2011, 29.9.2011 a 15.12.2011 schválil sněm Svazku obcí 1866 tři rozpočtové opatření.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období roku 2010 - 2013.
Schválený rozpočet	Sněm Svazku obcí 1866 schválil rozpočet na rok 2011 dne 31.3.2011.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010 schválil sněm DSO 1866 dne 26.5.2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem.
Bankovní výpis	Předložen bankovní výpis účtu vedeného u ČSOB, a.s. za měsíc leden a prosinec 2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Předložen plán inventarizace ze dne 7.10.2011. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou ze dne 20.1.2012. 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.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc leden až prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha za leden až prosinec 2011 v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.12.2011.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.10.2011 a k 31.12.2011.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc leden až prosinec 2011. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění	Předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.10.2011 a

rozpočtu	31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10.2011 a 31.12.2011.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Předloženy stanovy DSO 1866 ze dne 24.1.2008 spolu s dodatkem č. 5 z téhož dne.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazek obcí 1866 přijalo v roce 2011 následující dotace: - Smlouva č. POV2011/303/NA/INV/NEIN ze dne 8.9.2011. Dodatek ke smlouvě č. 1 ze dne 25.11.2011 zvyšuje investiční a neinvestiční dotaci. Dodatkem č. 2 změněn předmět jen na neinvestiční dotaci v celkové výši 152 000,- Kč od KHK na projekt "Stabilita a rozvoj venkovského mikroregionu - realizaci rozvojových plánů míříme k udržitelnému rozvoji". Ukončení akce do 30.11.2011. Závěrečná zpráva z 20.12.2011 obsahuje fakturu vystavenou a proplacenou v prosinci 2011. Na základě konzultace s odpovědným pracovníkem KHK, Svazek obcí 1866 požádá poskytovatele dotace o zohlednění této prodlevy u faktury č. j. 37 z 5.12.2011 na částku ve výši 96 000,- Kč. Kontrola dotace provedena poskytovatelem dne 22.3.2011. Účel projektu byl dodržen a finanční prostředky Svazku obcí 1866 byly ponechány. - Neinvestiční dotaci od KHK ve výši 46 000,- Kč na akci "Profesionalizace svazku obcí". Profinancováno musí být min. 74 307,- Kč a min. finanční podíl příjemce 28 307,- Kč. Smlouva č. 11RRD02-002 ze dne 30.6.2011. Celkové náklady projektu 182 155,- Kč, podíl příjemce dotace 136 155,- Kč (74,74%) a podíl dotace ve výši 46 000,- Kč (25,25%). Vyúčtování dotace ze dne 18.1.2012. Dále Svazek obcí 1866 uzavřel s Kulturní a sportovní nadací města Náchoda smlouvu o poskytnutí nadačního příspěvku. Smlouva ze dne 2.12.2011 na účelovou finanční částku na projekt "17. ročník Pohádkový les" ve výši 1 500,- Kč. Náklady proplaceny na základě předložených účetních dokladů poskytovateli.
Vnitřní předpis a směrnice	Aktualizace všech vnitřních směrnic nebyla předložena včetně podpisových vzorů.
Výsledky externích kontrol	Předložen protokol o veřejnosprávní kontrole dotace na akci "Stabilita a rozvoj venkovského mikroregionu - realizaci rozvojových plánů míříme k udržitelnému rozvoji" ze dne 22.3.2012.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání sněmu Svazku obcí 1866 ze dne 21.12.2010, 27.1., 31.3., 26.5., 24.6., 29.9.2011 a 15.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866

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

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 4, 5 - Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový. **(nenapraveno)**

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - za rok 2011

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 4 odst. 4, 5 - Při schvalování rozpočtu nebylo uvedeno, zda je rozpočet schválen jako vyrovnaný, přebytkový nebo schodkový.

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - za rok 2011

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 %

Provodov-Šonov dne 26.3.2012 13:14:16

Podpisy kontrolorů:

.....
Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Bc. Kamila Bašová
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, 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, 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 1866 - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 26.3.2012
Ing Josef Kulek

místopředseda svazku od 21.12.2010

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	1866	Ing Josef Kulek
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

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

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 příslušnému 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.