



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Úpa, IČ: 71211721
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.9.2012
- 29.1.2013

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 Úpa
nám. TGM 120
549 41 Červený Kostelec

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Petr Mědílek - předseda svazku
- Drahomíra Burdychová - účetní
- Zdeňka Hovorková - manažerka svazku

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:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrhy rozpočtu svazku na rok 2012 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena výborem svazku dne 6.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1 - 3 byly schváleny výborem svazku dne 7.6., 18.9. a 4.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet v položkovém členění byl schválen výborem svazku dne 6.3.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů Kč 3 788 750,-.
Závěrečný účet	Výbor svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 6.3.2012. Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. výpisy z běžného účtu č. 16 - 20, 35 -37, 46 - 53 a výpisy zvláštního účtu č. 701 - 704, 719, 720.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012 dle plánu inventur ze dne 5.11.2012. Dne 18.1.2013 byla vyhotovena inventarizační zpráva. 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	Pokladní doklady za měsíc leden - srpen a prosinec 2012 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v počítači.
Příloha rozvahy	12/2012
Rozvaha	6, 12/2012
Účetní deník	5 a 8/2012
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen, srpen, listopad a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	12/2012
Výkaz zisku a ztráty	6, 12/2012 - Výsledek hospodaření k 31.12.2012 činí zisk před zdaněním ve výši 173 122,73 Kč.
Smlouvy a další materiály k	V roce 2012 byla uzavřena se Státním zemědělským

přijatým účelovým dotacím	intervenčním fondem Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR na projekt nazvaný "Oprava sakrálních pomníků na území svazku obcí Úpa", kdy poskytovatel se zavazuje poskytnout dotaci ve výši 437 707,- Kč. Termín předložení Žádosti o proplacení výdajů je stanoven 30.7.2013. V rámci projektu "Zpracování digitálního povodňového plánu, vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Mikroregion Úpa" poskytly členské obce investiční příspěvek v celkové výši 1 659 350,- Kč. Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na akci "Profesionalizace svazku obcí Úpa" ve výši 30 000,- Kč. Termín realizace byl stanoven do 31.12.2012, dotace nesmí překročit 63,4% celkových nákladů na akci. Vyúčtování ze dne 21.1.2013 bylo předloženo.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Byly předloženy předávací protokoly na převod majetku svazku do majetku členských obcí. Převod byl schválen výborem svazku 4.12.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla předložena výzva zájemcům o zakázku k podání nabídky na službu "Administrace zadávacího řízení nadlimitní veřejné zakázky na dodávku akce "Zpracování digitálního povodňového plánu, vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Mikroregion Úpa"". Dále byla předložena Smlouva o poskytování služeb k zabezpečení provozu "Profil zadavatele" a zápis z výběru nejvhodnější nabídky. Vybrána byla firma s nejnižší nabídkovou cenou NOSTA-HERTZ spol.s.r.o. Praha.
Vnitřní předpis a směrnice	Odpisový plán s platností od 31.12.2011 Směrnice č. 1/2011 - Pro provedení inventarizace majetku a závazků svazku s účinností od 10.11.2011
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání výboru svazku z 6.12.2011, 6.3., 7.6., 18.9. a 4.12.2012 a zápisy z jednání ze schůze správní rady z 28.2., 5.6., 12.9. a 27.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Úpa

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Úpa - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Úpa - 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 Úpa - 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 %

Královéhradecký kraj dne 29.1.2013 11:32:00

Podpisy kontrolorů:

.....

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

Ivana Marková
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, 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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Úpa - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 29.1.2013
Petr Mědílek

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Úpa	Petr Mědílek
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

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.