



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko, IČ: 75082233  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 21.11.2012
- 20.3.2013

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 Jaroměřsko**  
**nám. ČSA 16**  
**551 01 Jaroměř**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Jiří Klepsa - předseda svazku
- Dagmar Maksymovová - 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:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Denisa Valešová

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2012 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn u všech členských obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření jsou prováděna a schválena dne 23.3., 29.6., 27.9. a 20.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na roky 2014 - 2015, valnou hromadou schválen dne 20.12.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen valnou hromadou dne 22.12.2011 jako schodkový ve výši příjmů 30 006 110,- Kč, výdajů 56 590 590,- Kč a financování 26 584 480,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl schválen dne 29.6.2012 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn § 17, odst. 6 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou.</p> <p>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.</p>
Rozvaha	Prosinec 2012.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2012.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Prosinec 2012
Výkaz zisku a ztráty	Prosinec 2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Rozpočet byl posílen o tyto účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- Smlouva č. 09031291 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR na akci "Čisté Labe z Jaroměřska." Dotace představuje 5 % celkových způsobilých výdajů na akci (max. výše dotace činí 6 266 969,- Kč). Dle avíz č. 1-3 pro příjemce investiční podpory byla přiznána dotace k 31. 12. 2012 ve výši 2 911 154,86 Kč (ÚZ 90877). Podpora z fondu má charakter zálohy až do konečného vyúčtování.</li><li>- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP na akci "Čisté Labe z Jaroměřska." Celkové výdaje projektu činí 125 339 384,72,- Kč, podpora z FS činí 106 538 477,- Kč. Dle avíz č. 1-3 pro</li></ul>

	příjemce investiční podpory byla přiznána dotace k 31.12.2012 ve výši 49 489 634,86 Kč (ÚZ 15825).
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2011 poskytla ČSOB a.s. peněžní prostředky do výše úvěrového limitu 40 mil. Kč na financování nebo refinancování nákladů vč. DPH akce "Čisté Labe z Jaroměřska" - výstavba kanalizace a vodovodu ve městě Jaroměř a obci Hořenice. Úvěr může být čerpán do 31.12.2013. Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko bude úvěr splácet dle pravidelných splátek uvedených ve smlouvě o úvěru. Poslední splátka je stanovena do 20.12.2023. Smluvní strany sjednaly zajištění: a) ručení města Jaroměř minimálně ve výši 40 mil. Kč na základě prohlášení ručitele (prohlášení ručitele č. 0841/115650 ze dne 20. 7. 2011), b) ručení obce Hořenice minimálně ve výši 1 680 000,- Kč na základě prohlášení ručitele. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2012 činí 8 568 889,99 Kč.
Smlouvy o půjčce	Dle Smlouvy č. 09031291 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí se fond zavazuje poskytnout příjemci úročenou půjčku ve výši 12 533 938,72 Kč, úročenou roční úrokovou sazbou 1,00 %. Příjemce podpory bude Fondu splácet půjčené finanční prostředky ve čtvrtletních splátkách po 313 349,- Kč do zaplacení, přičemž první splátka je splatná k 31.3.2014. Zůstatek účtu 459 k 31.12.2012 činí 5 822 310,14 Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z Valné hromady DSO Jaroměřsko - 24.1., 23.3., 13.4., 29.6., 27.9., 30.11. a 20.12.2012. Zápisy z jednání revizní komise - 29.6. a 16.11.2012.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko  
**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 Jaroměřsko - 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 Jaroměřsko - 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 Jaroměřsko - za rok 2012**

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

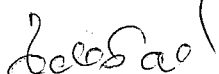
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 20.3.2013

Podpisy kontrolorů:

.....  


Danuše Součková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  


Denisa Valešová  
kontrolor

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

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 Jaroměřsko - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

..... Dne 20.3.2013

Ing. Jiří Klepsa  
předseda svazku

**Dobrovolný svazek obcí  
Jaroměřsko**  
nám. ČSA č.p. 16, 551 01 Jaroměř  
IČ: 75082233



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jaroměřsko	Ing. Jiří Klepsa
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

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.