



KRAJE

KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO

Odbor ekonomický – oddělení metodiky a

kontroly

SpZn:

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Úpa, IČ: 71211721 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2015
- 28.1.2016

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:

- Richard Bergmann - předseda svazku
- Drahomíra Burdychová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 5.8.2014.**

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.

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 2015 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno doklady o vyvěšení.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena ve výboru svazku dne 25.11.2014.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu č. 1 - 3 byly provedeny a schváleny výborem svazku dne 29.9., 10.11., 15.12.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen výborem svazku dne 24.2.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 1 029 270,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Výbor svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 24.2.2015. Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členů svazku nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním schůzi svazku. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Účetní závěrka za rok 2014 byla schválena výborem svazku dne 24.2.2015, protokol byl předložen.
Bankovní výpis	Komerční banka a.s. - výpisy z běžného účtu č. 10 - 15, 31 - 34 a Česká národní banka výpis č. 1 - 12, 14, 15.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle plánu inventur ze dne 18.12.2015. Dne 25.1.2016 byla vyhotovena inventarizační zpráva se závěrem, že nebyly zjištěny rozdíly. Protokoly o vyřazení majetku byly předloženy. Jednalo se o převod majetku nakoupeného z dotací na jednotlivé členské obce. Převod byl schválen výborem svazku dne 10.11.2015. 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 - září a prosinec 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 elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	11 a 12/2015
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a červenec. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	11 a 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	11/2015 Dle výkazu zisku a ztráty k 31.12.2015 (před závěrečnými zápisy) činí výsledek hospodaření ztrátu ve výši 242 518,62 Kč.
Darovací smlouvy	Svazek jako dárce uzavřel darovací smlouvu s Místní akční skupinou Mezi Úpou a Metují, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 101 140,- Kč, schváleno výborem svazku dne 25.11.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazek získal neinvestiční dotaci od Královéhradeckého kraje na projekt "Profesionalizace svazku obcí Úpa" ve výši 50 000,- Kč. Podíl dotace nesmí překročit 66,67% celkových výdajů. Vyúčtování dotace bylo předáno poskytovateli 29.12.2015. Svaz měst a obcí ČR uzavřel se Svazkem obcí Úpa smlouvu o vzájemné spolupráci tak, že svaz poskytne finanční příspěvek svazku až do výše 2 261 518,- Kč na mzdy zaměstnanců v Realizačním týmu. V roce 2015 byl uzavřen dodatek ke smlouvě, kde došlo k navýšení příspěvku o 415 400,- Kč. V roce 2013 bylo poskytnuto jako zálohová platba 452 303,60 Kč, v roce 2014 bylo poskytnuto 1 228 095,78 Kč, v roce 2015 bylo poskytnuto 956 555,40 Kč. Dále bylo předloženo potvrzení od Svazu měst a obcí ČR, že proběhla kontrola závěrečného vyúčtování a potvrzení výše vzniklého přeplatku.
Vnitřní předpis a směrnice	Odpisový plán s platností od 31.12.2015.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání výboru svazku z 25.11.2014, 24.2., 12.5., 29.9., 10.11., 15.12.2015.

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 2015

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 2015

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 2015

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	0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Úpa, dne 28.1.2016

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 912
725 301 866

e-mail: nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Úpa o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Richard Bergmann

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 či ostatních veřejných rozpočtů, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, 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.

Poučení:

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 912
725 301 866

e-mail: nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Richard Bergmann

.....

předseda svazku

.....

podpis