



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko, IČ: 75082233  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 16.12.2014
- 25.2.2015

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

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Jiří Klepsa - předseda svazku
- Zdeňka Kučerová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Ing. Monika Jančová

**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 17.7.2014.**

**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.

## 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 2014 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	Rozpočtové změny během roku 2014 byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 až 4 a projednány Valnou hromadou dne 1.4.2014, 13.6.2014, 5.9.2014 a 19.12.2014, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na roky 2016 - 2017, valnou hromadou schválen dne 19.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen valnou hromadou dne 20.12.2013 jako přebytkový ve výši příjmů 8 800 960,- Kč, výdajů 5 526 830,- Kč, zapojení zůstatku minulého období ve výši 487 870,- Kč, částka 3 762 000,- Kč bude použita ke splácení úvěru a půjčky. Rozpočet byl přenesen v souladu se schválením do výkazu FIN 2-12.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl schválen dne 13.6.2014 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. Současně s tím na tomto zasedání rada DSO vzala na vědomí schválení účetní závěrky DSO za r. 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena 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.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly kontrolovány s pokladní knihou za období červen, září a říjen 2014 a nebyly zjištěny nedostatky. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.11.2014 a k 31.12.2014,



	nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a říjen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.11.2014 a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.11.2014 a k 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet DSO byl posílen o následující dotace: - Smlouva č. 10050081 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR na akci "Čisté Labe z Jaroměřska II a III". Dotace představuje 5 % celkových způsobilých veřejných výdajů na akci (max.výše dotace činí 8 722 020,17 Kč). Dle avíz č.1-6 pro příjemce investiční podpory byla přiznána dotace k 31.12.2014 ve výši 2 482 069,15 Kč (ÚZ 90 877). Podpora z fondu má charakter zálohy až do konečného vyúčtování. - Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP na akci "Čisté Labe z Jaroměřska II a III". Celkové výdaje projektu činí 174 440 403,54Kč, podpora z FS činí 148 274 343,- Kč. Dle avíz č.1-6 pro příjemce investiční podpory DSO obdrželo dotaci k 31.12.2014 ve výši 42 195 176,11 Kč (UZ 15 825). - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 14RRD02-0005 neinvestiční podporu na realizaci projektu "Profesionalizace dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko" ve výši 44 000,- Kč. Dotace je předmětem kontroly poskytovatele.
Smlouvy nájemní	Svazek obcí uzavřel dne 5.9.2014 Smlouvu o nájmu za účelem provozování a správy vodovodu pro veřejnou potřebu s fyzickou osobou, smlouva uzavřena na dobu určitou od 5.9.2014 do 31.8.2015, smlouva schválena na Valné hromadě dne 5.9.2014.
Smlouvy o dílo	DSO uzavřel dvě Smlouvy o dílo s firmou GEOMA HJ Pardubice s.r.o. za účelem vyhotovení geometrických plánů pro vklad věcného břemene do katastru nemovitostí, jedna smlouvy ze dne 30.1.2014 na částku 42 000,- Kč a druhá smlouva ze dne 1.4.2014 na částku 23 750,- Kč, obě smlouvy schváleny ve Valné hromadě dne 30.1.2014 a 1.4.2014.
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti valné hromady v majetkové oblasti nedošlo ke dni 30.9.2014 k nákupu pozemků dle položky 6130 ani k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111.
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 31.12.2014 činí 22 015 583,98 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 byla splatná k 31.3.2014. Zůstatek účtu 459 k 31.12.2014 činí 10 633 995,70 Kč.
Smlouvy o věcných břemenech	DSO uzavřelo dne 10.10.2014 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 05/270-14-19/05 s ČR Ministerstvem obrany, za účelem strpět umístění, provozování a údržby kanalizačního vedení na pozemkové parcele č. 378, 380, 381, 383, 384 a 385, finanční úplata stanovena ve výši 14 189,- Kč, ve Valné hromadě schváleno dne 14.8.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Jaroměřsko obdrželo Rozhodnutí ÚOHS - S711/2014/VZ - 23093/2014/523/LSt ze dne 31.10.2014 o porušení ustanovení § 61 odst.4 a zásady transparentnosti v ustanovení § 6 zák. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, byla vyměřena pokuta 400 000,- Kč. Proti tomuto Rozhodnutí podal Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko dne 18.11.2014 Rozklad.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z Valné hromady DSO Jaroměřsko - 30.1., 1.4., 24.4., 13.5., 30.5., 13.6., 14.8., 5.9., 30.10., 5.12. a 19.12.2014.

## **B. Zjištění ze závěrečného 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 2014

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 2014

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 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,36 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jaroměřsko, dne 25.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
① odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

**Danuše Součková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Monika Jančová**

.....  
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 Jaroměřsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jiří Klepsa

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, 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:**

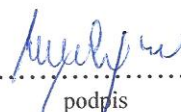
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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.

**Ing. Jiří Klepsa**

.....  
**předseda svazku**

  
.....  
podpis

**Dobrovolný svazek obcí  
Jaroměřsko**  
nám. ČSA č.p. 16, 551 01 Jaroměř  
IČ: 75062233 ©