



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská, IČ:
72561149
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.12.2016
- 23.5.2017

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 Hradubická Labská

Třída ČSA 408

502 00 Hradec Králové

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- MUDr. Zdeněk Fink - Předseda DSO
- Drahomíra Holmanová - Dodavatelská účetní firma
- Ing. Jiří Horák - Výkonný ředitel

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Markéta Fejková

**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 24. 6. 2016**

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 dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Běžný účet DSO vede u České spořitelny.

Evidence majetku

Majetek DSO je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 byla provedena.

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Došlé faktury jsou evidovány v PC - soupis.

Kniha odeslaných faktur

DSO nemá žádné vydané faktury.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích.

Příloha rozvahy

DSO předložilo přílohu rozvahy sestavenou k 30. 9. a 31. 12. 2016.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovým opatřením č. 1 a 2 schváleným v orgánu DSO dne 20. 9. a 8. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši Kč 3.688,97. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní

operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v paragrafovém členění orgánem svazku dne 25. 11. 2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 109 000,--.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy DSO za rok 2016 byly posíleny o následující účelovou dotaci:

- od Pardubického kraje na základě Smlouvy č. OR/16/23408 ze dne 25. 7. 2016 na akci "Zajištění výkupu pozemků a projektové dokumentace - Labská stezka (Cyklostezka Hradec Králové - Pardubice - stezka mechu a perníku) ve výši Kč 1. 439. 900,-- (100%). Jedná se o investiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 31. 3. 2018. Příjem dotace byl zaúčtován ve prospěch účtu 472. Na konci účetního období byl účtován dohad ve výši Kč 997.034,-- účetním zápisem 388/403.

Dále DSO v roce 2017 dočerpalo dotaci od Pardubického kraje a předložilo potvrzení o převzetí vyúčtování od poskytovatele ze dne 19. 12. 2016, Potvrzení o akceptaci Závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 19. 9. 2016 od Krajského úřadu Královéhradeckého kraje a Potvrzení od Statutárního města Hradec Králové ze dne 14. 9. 2016. Dotace byly zúčtovány ve prospěch účtu 403.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

DSO předložilo např. Kupní smlouvu na nákup pozemku p. č. 976/11 o výměře 1 457 m² v k.ú. Dřích s fyzickou osobou, podepsanou dne 2. 11. 2016. Schváleno valnou hromadou dne 20. 9. 2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a říjen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Účtový rozvrh

DSO předložilo účtový rozvrh platný pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016.

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.

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 orgánu DSO ze dne 15. 6. 2016, 20. 9. 2016 a 8. 12. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 15. 6. 2016. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO.

Účetní závěrka DSO, včetně převodu výsledku hospodaření obce za rok 2015, byla schválena v orgánu DSO dne 15. 6. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská

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 dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Hradubická Labská - za rok 2016

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	3,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Hradubická Labská, dne 23.5.2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

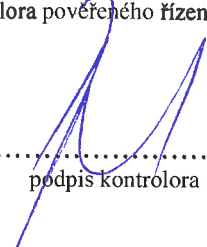
Světlana Hrivňáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Markéta Fejková

.....
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 Hradubická Labská o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jiří Horák

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 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.

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 Horák

.....
Výkonný ředitel

55
1
HRADUBICKÁ LABSKÁ
cyklostezka
Svazek obcí Hradubická labská
Československé armády 408
500 02 Hradec Králové
IČ: 72561149
.....
podpis

Vyvěšeno dne

Sejmuto dne

.....
podpis oprávněné osoby potvrzující vyvěšení
razítko

.....
podpis oprávněné osoby potvrzující sejmutí
razítko

Zveřejněno způsobem umožňujícím dálkový přístup dne:

Podpis a razítko oprávněné osoby, která tímto potvrzuje
předepsané vyvěšení a sejmutí tohoto oznámení a jeho
zveřejnění způsobem umožňujícím dálkový přístup:

KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092