



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko, IČ:
70957606
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.10.2016
- 30.1.2017

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 Mikroregion Nechanicko
Mokrovousy 18
503 15 Nechanice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Petr Švasta - předseda svazku
- Ivana Lášová - účetní od 1.7.2016
- Jana Pečenková - účetní do 30.6.2016

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**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 1.7.2016.**

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 Mikroregion Nechanicko byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Mikroregion má zřízeny následující bankovní účty:

- u ČS, č. ú. 1085481329/0800, zůstatek k 31.12.2016 činí 622.689,25 Kč,
- u ČNB, č. ú. 94-7011511/0710, zůstatek k 31.12.2016 činí 810,24 Kč.

Zůstatky předložených bankovních výpisů souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Darovací smlouvy

Mikroregion (jako obdarovaný) uzavřel Darovací smlouvu s Českou spořitelnou, a.s. na finanční dar v výši 9.000,- Kč, dar je určen na financování kultury. Smlouva byla oboustranně podepsána dne 15.4.2016. Částka ve výši 9.000 Kč byla připsána na účet Mikroregionu dne 28.4.2016.

Dohody o provedení práce

Byla provedena kontrola výplaty čtyř dohod o provedení práce vyplacených dle mzdových listů v měsíci listopadu a prosinci 2016 a uzavřených smluv a nebyly shledány nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku Mikroregionu, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je řádně vedena v účetním systému TRIADA.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je řádně vedena v účetním systému TRIADA.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích DSO.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu Mikroregion průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými orgánem svazku DSO. Během roku 2016 bylo shromážděním starostů schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření (č.1 ze dne 18.2.2016, č.2 ze dne 19.5.2016, č.3 a č.4 ze dne 31.5.2016, č.5 ze dne 22.11 a č.6 ze dne 8.12.2016), tyto jsou řádně chronologicky evidovány a číslovány.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je zpracován na období od 2017 do roku 2020, schválen na valné hromadě DSO dne 8.12.2016.

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) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění zisk ve výši 31.446,04 Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v orgánu svazku dne 8.12.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 433.590,- Kč. Valná hromada současně stanovila za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2016 byly příjmy DSO posíleny o účelovou dotaci:

- z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 16RRD02-0005 na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace Mikroregionu Nechanicko 2016" neinvestiční dotaci ve výši 44.000,- Kč, realizace akce od 1.1.2016 do 31.12.2016, maximální podíl dotace nesmí překročit 46,85 % celkových uznatelných nákladů. Dne 15.12.2016 byla předložena poskytovateli Závěrečná zpráva o čerpání dotace. Poskytovatel tuto zprávu akceptoval, dotace byla zúčtována.
- od Svazu měst a obcí ČR dle Smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" finanční příspěvek až do částky 2.138.400,- Kč, v roce 2016 byl vyplacen finanční příspěvek jako zálohová platba ve výši 399.960,- Kč, tato částka je vedena na účtě 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Finanční příspěvek může být využit k hrazení nákladů do 30.6.2019.

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

Pokud se týká působnosti rady DSO obce v majetkové oblasti, nedošlo k 31.12.2016 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc leden a únor, říjen, listopad a prosinec 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2016 a ke dni 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2016 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 rozpočtové skladby z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba je 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 správní rady Mikroregionu ze dne 18.2.2016, 19.5.2016, 22.11.2016 a valné hromady Mikroregionu ze dne 31.5.2016 a 8.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Mikroregionu včetně zprávy o přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2015 byl projednán na Valné hromadě dne 31.5.2016 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO.

Současně s tím na tomto zasedání Valná hromada Mikroregionu schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2015, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko

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 Mikroregion Nechanicko 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 Mikroregion Nechanicko 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 Mikroregion Nechanicko - 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	8,50 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mikroregion Nechanicko, dne 30.1.2017

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
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 Mikroregion Nechanicko o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Švasta

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, nehospořil 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 nehospořil 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.

Petr Švasta

.....
předseda svazku



.....
podpis

MIKROREGION NECHANICE
dobrovolný svazek obcí
503 15 Mikrovosy
tel./fax 495 417 035 IČO: 70057600