



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hustířanka, IČ:
70951594
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 2.9.2014
- 22.1.2015

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 Mikroregion Hustířanka
Na Zátíší 1
552 11 Velichovky

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Josef Karel - Předseda DSO
- Jiřina Skřípská - Účetní

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 22.7.2014.

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 Mikroregion Hustiřanka - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2014 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO před schválením v orgánu DSO.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v orgánu DSO dne 13.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v zastupitelstvu orgánu DSO dne 28.8. a 18.12.2014.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2015 – 2017 a schválen v orgánu svazku dne 13.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2014 byl schválen orgánem svazku dne 13.3.2014 jako schodkový ve výši příjmů Kč 1.863.136,-- a výdajů Kč 1.956.846,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 93.710,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2013 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 29.5.2014. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO před schválením v orgánu DSO. Účetní závěrka DSO, včetně převodu výsledku hospodaření DSO za rok 2013, byla schválena v orgánu DSO dne 29.5.2014.
Bankovní výpis	Běžný účet vede DSO u ČS a ČNB.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a je roztržěn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účtovou osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc duben a říjen 2014 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena písemně.
Příloha rozvahy	DSO přeložilo Přílohu rozvahy sestavenou k 31.7.2014.

Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2014 je sestavena. Závěrka k 31.12.2014 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 na účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši Kč 640.258,86.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben a srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	DSO předložilo účtový rozvrh platný pro 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31.7. a 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.7. a 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy DSO za rok 2014 byly posíleny o následující účelové dotace: - od SFŽP na akci Doprovodná zeleň podél komunikací a cyklotras Mikroregionu Hustířanka ve výši Kč 264.911,80, ÚZ 90001. - od MŽP na akci Doprovodná zeleň podél komunikací a cyklotras Mikroregionu Hustířanka ve výši Kč 4.238.588,80, ÚZ 15319. Výše uvedené dotace byly příjemci poskytnuty na základě Žádosti o platbu č. 1. Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů. Dle předloženého rozhodnutí DSO obdrží ještě další finanční prostředky. - od KÚ na akci "Koordinace a řízení Mikroregionu Hustířanka" ve výši Kč 47.000,--. Tuto dotaci DSO nečerpalo a dne 22.12.2014 vrátilo poskytovateli.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO předložilo např. tyto vnitroorganizační směrnice: - č. 3/2011 k podrozvahovým účtům - Směrnice pro vedení účetnictví - 5/2012 časové rozlišení - 2/2012 o inventarizaci
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byla předložena usnesení z jednání orgánu DSO (výbor svazku) ze dne 13.3., 29.5., 21.7., 28.8., 3.10. a 18.12.2014. Dne 28.8.2014 orgán DSO schválil prominutí vratky půjčky obci Velichovky ve výši Kč 31.550,--.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hustiřanka

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 Mikroregion Hustířanka - 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 Mikroregion Hustířanka - 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 Mikroregion Hustířanka - za rok 2014

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	0,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého územního celku
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontrol

Mikroregion Hustířanka, dne 22.1.2015

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 Mikroregion Hustířanka o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Josef Karel

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, 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.

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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

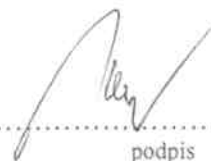
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které

podá příslušnému 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.

Josef Karel

.....
Předseda DSO



.....
podpis

Mikroregion Hustřanka, Svazek obcí
Velichovky čp. 1 ①
552 11 VELICHOVKY
ICO: 709 51 594