KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

SpZn: V10
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zóny 1866, IČ: 70955280 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2012
- 4.4.2013

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 obcí Památkové Zóny 1866**
čp. 35
503 12 Všestary

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Jana Kuthanová - předsedkyně
- Šárka Šábrtová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

  Bc. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

  Bc. Lucie Svrbíková

Pivovarské nám. 1245 **tel.: 737 997 799** **e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz**
500 03 Hradec Králové

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zóny 1866 - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Před projednáním v orgánu svazku byl návrh rozpočtu zveřejněn po dobu stanovenou zákonem dle Potvrzení na úředních deskách členských obcí.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 a 2 a schváleny valnou hromadou dne 15.06.2012 a správní radou dne 15.10.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2013 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl v orgánu svazku schválen dne 02.12.2011 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 210 320,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán na zasedání valné hromady a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku a to bez výhrad dne 15.06.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn dle Potvrzení na úředních deskách členských obcí.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období červenec, srpen a prosinec 2012. 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	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2012. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 5 202 459,73 Kč. Konečný stav účtu 403 činí 4 861 981,04 Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého majetku byla provedena. Výsledek hospodaření vykazuje ztrátu ve výši 66 428,36 Kč.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben,

	květen a říjen 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy svazku byly posíleny o účelové dotace: - z rozpočtu Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Profesionalizace svazku obcí Mikroregionu OPZ 1866". Dotace činí 30 000,- Kč. Dotace nebyla předmětem kontroly z důvodu nepředložení žádosti o dotaci, která obsahuje podmínky, na něž se odkazuje Smlouva o poskytnutí dotace. Dále byla uzavřena Dohoda o poskytnutí dotace z PRV ČR na projekt "Restaurování památek na území Mikroregionu OPZ 1866". Celkové výdaje projektu činí 427 200,- Kč. Celková výše přiznané dotace činí 320 400,- Kč. Konečná výše dotace se určí na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Termín pro předložení žádosti je stanoven na 31.12.2013. Dotace z roku 2011: - z rozpočtu Královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Ekologické a enviromentální vzdělávání občanů Mikroregionu OPZ 1866". Dotace činila 65 000,- Kč. Pro splnění podmínek musí být v rámci projektu profinancováno minimálně 98 900,- Kč, přičemž finanční podíl příjemce dotace musí činit nejméně 33 900,- Kč. I tato dotace nebyla předmětem kontroly z důvodu nepředložení žádosti o dotaci, která obsahuje podmínky, na něž se odkazuje Smlouva o poskytnutí dotace.
Smlouvy ostatní	Mikroregion má uzavřenou Dohodu o partnerství s o.p.s. Hradecký venkov, Nechanice, na základě které se mikroregion zavazuje finančně podílet na předfinancování projektu "Partnerství pro venkov". Smlouva ze dne 15.05.2010. V orgánu svazku schváleno dne 16.04.2010. Dne 15.06.2012 byl v orgánu svazku schválen dodatek č. 1 ke smlouvě o partnerství a schváleno vyúčtování projektu. Po skončení doby udržitelnosti bude pořízený majetek bezplatně darován DSO (01.03.2015).
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání svazku ze dne 15.06.2012 (valná hromada); 16.04.2012, 09.07.2012 a 15.10.2012 (správní rada).

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zóny 1866

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 obcí Památkové Zony 1866 - za rok 2012

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

II. Při přezkoumáním hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zony 1866 - za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zony 1866 - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,94 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,00 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

Pivovarské nám. 1245 **tel.: 737 997 799** **e-mail: lsedlackova@kr-kralovehradecky.cz**
500 03 Hradec Králové

Královéhradecký kraj dne 30.4.2013

Podpisy kontrolorů:

……..…….....

Bc. Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion obcí Památkové Zóny 1866 - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

……..... Dne
Jana Kuthanová

předsedkyně

Rozdělovník :

Stejnopis	**Počet výtisků**	**Předáno**	**Převzal**
1	1	Mikroregion obcí Památkové Zony 1866	Jana Kuthanová
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Lenka Sedláčková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

Poznámka:

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 příslušném přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245/, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.