



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory, IČ: 69155372  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.10.2013
- 30.4.2014

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 Jestřebí Hory**  
**Pod Městem 624**  
**542 32 Úpice**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Lada Bartoníčková - 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. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:  
Mgr. Kamila Bašová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzických úředních deskách členských obcí. Informace o zveřejnění návrhu rozpočtu dálkovým přístupem bude dodatečně předložena na závěrečném přezkoumání hospodaření DSO.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválena ve výboru Svazku dne 18.12.2012.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období byla schválena tři rozpočtová opatření.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období let 2014-2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 schválil Výbor DSO dne 28.2.2013 jako vyrovnaný, příjmy a výdaje ve výši 657 760,- Kč.
Závěrečný účet	Výbor DSO schválil závěrečný účet za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 25.6.2013. Před projednáním byl závěrečný účet po dobu stanovenou zákonem a vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách členů svazku. Účetní závěrka byla schválena dne 28.2.2013.
Bankovní výpis	Kontrolovány bankovní výpisy: - č. 4 - 5, 10 - 12 k ZBÚ vedenému u ČSOB, a. s. za období duben až květen. - č. 1 a 7, 20 - 26 k účtu vedenému u ČNB
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, zprávou a seznamem identifikátorů. 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	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předloženy pokladní knihy za měsíc březen - prosinec 2013 v elektronické podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz příloha rozvahy zpracovaný k 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.9.2013 a k 31.12.2013.

Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN 2-12M sestavený k 30.9.2013 a k 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2013 a k 31.12.2013..
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO poskytuje příspěvky různým organizacím. V roce 2013 byly poskytnuty příspěvky v celkové výši 100 000,- Kč. Příspěvky jsou podloženy smlouvami včetně vyúčtování.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO přijalo v kontrolovaném období dotaci od KHK ve výši 44 000,- Kč na projekt "SOJH jako pilíř rozvoje regionu". Smlouva č. 13RRDO2-0022 ze dne 10.7.1013. Předpokládaná výše nákladů 120 000,- Kč, max. výše dotace 67%, ukončení projektu do 20.12.2013. Vyúčtování zasláno poskytovateli dne 19.12.2013. Celkové náklady na projekt 87 675,- Kč a podíl dotace ve výši 50,18%. Podíl dotace dodržen dle výše uvedené smlouvy.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání Výboru DSO dne 18.12.2012, 28.2.2013, 25.4.2013, 25.6.2013, 12.9.2013, 12.11.2013 a 10.12.2013.

## ***B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory

**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 Jestřebí Hory - za rok 2013**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2013**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,14 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,70 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rtyně v Podkrkonoší dne 30.4.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslava Machačová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

5 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz



Mgr. Kamila Bašová  
kontrolor

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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

  
.....  
Zdeněk Špringr  
předseda svazku

Dne 30.4.2014



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jestřebí Hory	Zdeněk Špringr
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Machačová

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 příslušnému 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.