



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hustířanka, IČ:  
70951594  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8. 12. 2016
- 28. 2. 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 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**

**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 Hustířanka byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

DSO vede běžný účet č. 1085458399/0800 u České spořitelny a 94-4717551/0710 u ČNB.

### **Evidence majetku**

Majetek obce je veden na počítači a je rozříděn 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2016 byl před schválením vhodným způsobem po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí DSO před schválením v orgánu DSO.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc únor a prosinec 2016 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)**

DSO vede pokladní knihu v PC.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v orgánu DSO dne 17. 12. 2015.

### **Příloha rozvahy**

DSO předložilo přílohu rozvahy sestavenou k 31. 10. a 31. 12. 2016.

### **Rozpočtová opatření**

Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 3, schválenými v orgánu DSO dne 17. 3. 2016, 21. 7. 2016, 1. 12. 2016.

## **Rozpočtový výhled**

Byl předložen rozpočtový výhled sestavený na období let 2016 až 2018, v orgánu DSO schválen dne 18. 12. 2014.

## **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 413.016,14.

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 orgánem svazku v paragrafovém členění dne 17. 3. 2016 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 225 500,--, ve výši výdajů Kč 210 500,--.

## **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

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

- od KHK na základě smlouvy č. 16RRD02-0023 podepsané dne 9. 6. 2016 na akci "Mikroregion Hustířanka 2016" ve výši Kč 47.000,-- (65,04% celkových uznatelných výdajů). Jedná se o neinvestiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování 31. 12. 2016. Příjem dotace byl zaúčtován ve prospěch účtu 374. Obec předložila Sdělení od poskytovatele ze dne 21. 1. 2017, kterým je akce ukončena. Na základě tohoto sdělení byla dotace zaúčtována ve prospěch účtu 672.

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

V roce 2016 DSO předávalo majetek související s přijatými dotacemi členským obcím.

Namátkově byl předložen předávací protokol ze dne 18. 8. 2016, kterým obec předává majetek obci Hříbojedy v celkové účetní hodnotě Kč 2.536.716,40, dále protokol ze dne 18. 8. 2016, kterým obec předává majetek obci Lužany nad Trotinou v celkové účetní hodnotě Kč 62.072,13.

## **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor a listopad 2016.

Účetní doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

## **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2016.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.10. 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 výboru svazku ze dne 17. 3. 2016, 21. 4. 2016, 21. 7. 2016, 1. 12. 2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 21. 4. 2016. 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 obce za rok 2015, byla schválena v orgánu DSO dne 21. 4. 2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Hustířanka

**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 Hustířanka 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 Hustířanka 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 Hustířanka - 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	1,78 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Mikroregion Hustířanka, dne 28. 2. 2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

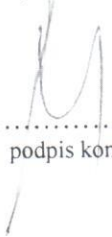
**Světlana Hrivňáková**

.....  
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 Mikroregion Hustířanka o počtu 8 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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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** 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.

Josef Karel

.....  
Předseda DSO

  
.....  
podpis

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

#### KONTAKTY:

Světlana Hrivňáková  
shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 737999877

Markéta Fejková  
mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727956092