



ČJ:

20404/2018/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko, IČ:
71207902
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2017
- 22.2.2018

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 Region Novoměstsko
nám.Republiky 6
549 01 Nové Město nad Metují**

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

- Petr Hable - předseda svazku
- Ing. Jiří Kunte - poradce svazku
- Dana Marková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 21.6.2017**

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 Region Novoměstsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s. č. účtu 78-8927220267 a 35-7651910237, výpisy leden - prosinec.

Darovací smlouvy

Svazek poskytl finanční dary - ve výši 30 000,- Kč městu Nové Město nad Metují na podporu projektu Vítejte na Novoměstsku a Společnosti Branka, o.p.s. ve výši 20 022,- Kč, schváleno výborem svazku dne 6.12.2016. Darovací smlouvy nebyly vyhotoveny.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně 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 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 svazku na rok 2017 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla Příloha k 30.9. a 31.12.2017. Nedostatky nebyly zjištěny.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu svazek průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými výborem svazku. V roce 2017 byly schváleny a provedeny 2 rozpočtové změny které jsou chronologicky evidovány a číslovány. Rozpočtová opatření jsou vyvěšena na elektronické úřední desce svazku.

Rozpočtový výhled

Svazek má sestaven rozpočtový výhled sestavený na období 2017 - 2020, zveřejněn na elektronické úřední desce svazku od 14.3.2017. Návrh střednědobého výhledu na roky 2019 - 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15.11. do 6.12.2017.

Rozvaha

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, na účtu 403 proúčtované účetní operace jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Na účtu 401 nedošlo k žádným účetním operacím, peněžní fond není zřízen.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen výborem svazku dne 6.12.2016 jako schodkový ve výši příjmů 230 000,- Kč, výdajů 630 000,- Kč s dofinancováním přebytkem z minulých let ve výši 400 000,-Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny celkové výdaje. Tento ukazatel bude změněn na základě poskytnutých dotací a provedenými rozpočtovými opatřeními

schválenými výborem DSO. Rozpočet byl zveřejněn na elektronických stránkách svazku, ale není možno zjistit, zda byl dodržen termín zveřejnění do 30 dnů od jeho schválení. Ověřovatelé doporučují upravit stránky tak, aby bylo možno tuto skutečnost ověřit.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy svazku byly posíleny o účelovou neinvestiční dotaci na financování výdajů na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace DSO Region Novoměstsko 2017" ve výši 44 000,- Kč. Podíl dotace nesmí překročit 70% celkových výdajů. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla vyhotovena dne 19.12.2017. Akceptace poskytovatelem byla předložena. Dotace je zaúčtována 672.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - prosinec. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.9. a 31.12.2017.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a 31.12.2017. 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 rady a výboru DSO.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2017 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na zasedání výboru svazku dne 11.4.2017 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na úředních deskách jednotlivých členských obcí, a to v zákonem požadovaném rozsahu, zveřejnění návrhu závěrečného účtu bylo doloženo všemi obcemi. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce svazku od 5.5.2017. Účetní závěrka byla schválena radou svazku dne 11.4.2017, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko

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 Region Novoměstsko za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Region Novoměstsko - za rok 2017

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu ÚSC k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

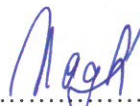
IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Region Novoměstsko, dne 22.2.2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
①
ředitelství ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Region Novoměstsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hable.

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, 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. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

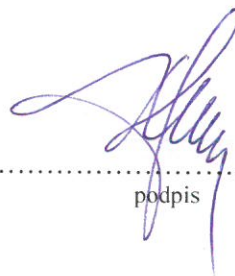
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 Hable

.....
předseda svazku



.....
podpis

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521912

Ivana Marková

imarkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301866

