



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí, IČ:  
70154554  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 25.10.2012
- 25.3.2013

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 Podchlumí**  
**T.G.Masaryka 103**  
**507 52 Ostroměř**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Mgr. Martina Berdychová - Předsedkyně svazku
- Hana Rozsévačová - Účetní dodavatelská firma

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:  
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:  
Věra Gilková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v orgánu DSO dne 26.6. a 6.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2012 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2012 byl schválen orgánem svazku dne 20.12.2011 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 234.450,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl projednán a schválen v orgánu DSO dne 26.6.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích.
Bankovní výpis	DSO vede běžný účet ČS.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha pohledávek a závazků	Došlé a vydané faktury jsou evidovány v PC.
Rozvaha	Rozvaha za měsíc prosinec 2012 je sestavena. Závěrka k 31.12.2012 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 124.534,87.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben, květen, červen a listopad 2012. 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 30.9. 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2012.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Příjmy obce v roce 2012 byly posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od KÚ na akci "Profesionalizace Mikroregionu Podchlumí" ve výši Kč 33.000,- (70% celkových nákladů).</li> <li>- od KÚ z POV na akci "Škola obnovy venkova v Podchlumí" ve výši Kč 199.800,- (95% celkových nákladů).</li> </ul> <p>Dotace byly čerpány v plném rozsahu v souladu s jejich účelovým určením, jsou dokladovány a proúčtovány. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvách byl dodržen.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>DSO předložilo sedmnáct smluv o bezúplatném převodu majetku členským obcím DSO, např. městu Hořice podepsanou dne 28.2.2012, obci Holovousy a obci Ostroměř podepsané dne 8.2.2012. Orgán DSO schválil tyto převody dne 15.11.2011, resp. 6.12.2012.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byly předloženy následující Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o provedení inventarizace majetku a závazků - účinná od 30.11.2012</li> <li>- o účtování DHIM a DNIM</li> <li>- o podrozvaze.</li> </ul> <p><b>Ověřovatelé doporučují aktualizovat a rozšířit vnitroorganizační směrnice.</b></p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Byla předložena usnesení z jednání orgánu DSO (shromáždění starostů) ze dne 26.6., 7.11., 6.12.2012.</p>

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

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí

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 Podchlumí - za rok 2012**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí - 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 Podchlumí - za rok 2012**

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 %

Královéhradecký kraj dne 25.3.2013 10:56:59

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analyz



Věra Gilková  
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 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Mikroregion Podchlumí  
IČO 701 54 554  
Obecní úřad Ostroměř  
T.G. Masaryka 103  
507 52 Ostroměř



Mgr. Martina Berdychová

Dne 25.3.2013

Předsedkyně svazku

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Podchlumí	Mgr. Martina Berdychová
2	1	Královéhradecký kraj	Světlana Hrivňáková

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.