



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Vrchy, IČ: 70955816  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 19.10.2016
- 15.3.2017

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 Vrchy**

**Trnov 32**

**517 33 Trnov**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Libuše Brandejsová - předsedkyně svazku

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Jiří Bonhard

**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 28. 6. 2016**

**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 Vrchy byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Evidence majetku**

Majetek DSO je veden v programu Triáda v počítači.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen.

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**

Přijaté a vydané faktury jsou vedeny v programu Triáda v počítači.

### **Mzdová agenda**

Za období leden až prosinec 2016.

### **Pokladní doklad**

Za období leden až prosinec 2016.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na Jednání svazku dne 17.12.2015.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly provedeny na jednání svazku obcí schváleny dne 24.6. a 13.12.2016.

### **Rozpočtový výhled**

Dobrovolný svazek obcí Vrchy má sestaven rozpočtový výhled 2016 - 2018.

### **Rozvaha**

Za období září a prosinec 2016.

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 byl schválen jako schodkový dne 15.3.2016 v celkovém objemu příjmů ve výši 32 110,- Kč a výdajů ve výši 85 350,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o vyvěšení.

### **Účetní doklad**

Za období leden až prosinec 2016.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období září a prosinec 2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Za období září a prosinec 2016.

Kontrolován byl výkaz k 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.

### **Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Jako podpůrné prostředky ke kontrole byly použity zápisy a usnesení z jednání DSO - 29.2., 15.3., 24.6. a 13.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl schválen dne 24.6.2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o vyvěšení. Závěrečný účet obsahuje údaje dle zákona.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy

**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 Vrchy 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 Vrchy 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 Vrchy - za rok 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>11,76 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

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

Vrchy, dne 15.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Šárka Šábrtová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Jiří Bonhard**

.....  
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 Vrchy o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Libuše Brandejsová

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 či ostatních veřejných rozpočtů 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.**

**Libuše Brandejsová**

.....  
**předsedkyně svazku**

.....  
**podpis**

**KONTAKTY:**

**Šárka Šábrtová**

**ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 724336915**

**Ing. Jiří Bonhard**

**jbonhard@kr-kralovehradecky.cz**

**tel: 736521915**