



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hustířanka,
IČ: 70951594
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.8.2012
- 7.2.2013

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 Hustířanka
Na Zátíší 1
552 11 Velichovky**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Josef Karel - Předseda DSO
- Jiřina Skřípská - 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:
Světlana Hrivňáková
- kontroloři:
Věra Gilková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hustířanka - 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.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v orgánu DSO dne 20.12.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními schválenými v orgánu DSO dne 21.6., 30.8., 18.10., 13.12.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2013 – 2015 a schválen v orgánu svazku dne 20.12.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2012 byl schválen orgánem svazku dne 15.3.2012 jako schodkový ve výši příjmů Kč 1.807.680,-- a výdajů Kč 4.262.590,--. Schodek rozpočtového hospodaření ve výši Kč 2.454.910,-- je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl projednán a schválen v orgánu DSO dne 15.3.2012. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích.
Evidence majetku	Majetek obce je veden na počítači a je roztríděn 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 inventarizačním zápisem. 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.
Knih pohledávek a závazků	Pohledávky a závazky jsou evidovány v PC.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc květen, červen, září až prosinec 2012 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.
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) (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

	Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši Kč 574.784,42.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období květen, červen a prosinec 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 30.6. a 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.6. a 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příjmy DSO byly v roce 2012 posíleny o následující účelové dotace: - od KÚ z rozpočtu KHK na akci "Koordinace a řízení Mikroregionu Hustřířanka" ve výši Kč 30.000,-- (max. 17,3% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovených poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen. - od SZIF na akci "Obnova kulturního dědictví mikroregionu Hustřířanka" ve výši Kč 2.087.159,81 (neinvestiční ÚZ 89013 a ÚZ 89014) a Kč 61.891,19 (investiční ÚZ 89515 a ÚZ 89516). Skutečná výše dotace byla příjemci poskytnuta na základě skutečně vynaložených, odůvodněných, řádně prokázaných a správně zaúčtovaných způsobilých výdajů, které uznal a odkontroloval poskytovatel.
Smlouvy o půjčce	DSO uzavřel smlouvu o půjčce s obcí Velichovky (dlužník) ve výši Kč 80.000,--. Poskytnutí této půjčky bylo v orgánu DSO schváleno dne 21.6. a 30.8.2012, smlouva byla podepsána dne 21.9.2012.
Vnitřní předpis a směrnice	Byly předloženy směrnice DSO: - č. 1/2011 pro vedení účetnictví - č. 2/2011 o inventarizaci - č. 3/2011 k podrozvahovým účtům
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byla předložena usnesení z jednání orgánu DSO (výbor svazku) ze dne 15.3., 21.6., 30.8., 18.10., 13.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek 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 - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Hustířanka - 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 Hustířanka - 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 Hustířanka - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	102,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

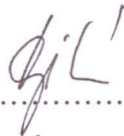
Vysoký podíl závazků vznikl přijatými dotacemi, které ještě nebyly zúčtovány.

Podpisy kontrolorů:


.....

Světlana Hrivňáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

2 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontrolní a analýz



.....

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 Hustířanka - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

DSO MIKROREGIONU HUSTÍŘANKY NEBOJÍME PODPÍMAT STANOVISKO K NÁVRHU TĚTO ZPRÁVY


.....
Josef Karel

Dne 7.2.2013

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

Předseda DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Hustířanka	Josef Karel

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877
601 375 641

e-mail: shrivnakova@kr-kralovehradecky.cz
vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

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, /,), 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.