



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí, IČ:  
70154554  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 1.11.2013
- 24.3.2014

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, Dis. - 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 jejích 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 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna byla provedena rozpočtovým opatřením schváleným v orgánu DSO dne 19.11.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2012 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2013 byl schválen orgánem svazku dne 6.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 234.250,--.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2012 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 30.5.2013. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích. Účetní závěrka DSO, včetně převodu výsledku hospodaření za rok 2012, byla schválena v orgánu DSO dne 30.5.2013.
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 31.12.2013. Dále byly ověřeny soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto 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 2013 je sestavena. Závěrka k 31.12.2013 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 98.561,01.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až červen 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účetový rozvrh	DSO předložilo účetový rozvrh platný pro rok 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění	Byl předložen Výkaz o plnění rozpočtu FIN 2-12 sestavený

rozpočtu	k 30.9. a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9. a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku 2013 byly příjmy DSO posíleny o následující účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- od MMR na akci "Škola obnovy venkova - Mikroregion Podchlumí" ve výši Kč 84.910,-- (vlastní zdroje Kč 36.390,--), ÚZ 17027. Dotace nebyla podrobena kontrole, neboť poskytovatel zaslal finanční prostředky na zvláštní účet.</li> <li>- od KÚ z rozpočtu KHK na akci na profesionalizaci Mikroregionu Podchlumí ve výši Kč 45.000,-- (70% celkových nákladů). Dotace byla čerpána v plném rozsahu v souladu s jejím účelovým určením, je dokladována a proúčtována. Podíl vlastních zdrojů stanovený poskytovatelem ve smlouvě byl dodržen.</li> </ul>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	DSO předložilo deset Smluv o bezúplatném převodu majetku podepsané v rozmezí od 19.11. do 20.12.2013. Orgán DSO schválil tento majetkový úkon dne 19.11.2013.
Vnitřní předpis a směrnice	<p>Byly předloženy následující Směrnice:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- o provedení inventarizace majetku a závazků</li> <li>- o účtování DHIM a DNIM</li> <li>- o podrozvaze.</li> </ul>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byl předložen zápis z jednání orgánu DSO (shromáždění starostů) ze dne 30.5., 19.11.2013.

## **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 2013**

**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 2013**

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

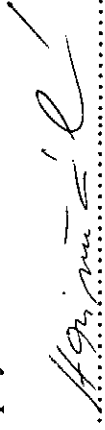
**III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podchlumí - za rok 2013**

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 24.3.2014 10:18:00

Podpisy kontrolorů:



Světlana Hrivňáková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Věra Gilková  
kontrolor

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, neuložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospořoval 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 nehospořoval 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: 741 517 54  
Obec Podchlumí, Podchlumí  
T.G. 1. května 1945, Podchlumí  
507 51, Podchlumí

Dne 24.3.2014

  
Mgr. Martina Berdychová

Předsedkyně svazku

Rozdělovník:

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

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 737 999 877  
601 375 641

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

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.