



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Jestřebí Hory, IČ: 69155372
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2016
- 12.5.2017

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 Jestřebí Hory
Hronovská 431
542 33 Rtyně v Podkrkonoší

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Zdeněk Špringr - předseda svazku
- Lada Bartoníčková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová

**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 24. 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 Jestřebí Hory byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

V kontrolovaném období předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 05 a 06, 07 a 12 k ZBÚ u ČSOB, a.s.
- výpis č. 01-10 a 11 - 12 k BÚ u ČNB

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů.

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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku na rok 2015 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí.

Pokladní doklad

Byly kontrolovány pokladní doklady k uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za měsíc duben 2016 a za měsíce říjen - prosinec 2016, kniha je vedena v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria schválen výborem svazku dne 8.12.2015.

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.09.2016 a k 31.12.2016

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena a zpracována dvě rozpočtová opatření.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled zpracován do roku 2019.

Rozvaha

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.09.2016 a k 31.12.2016. 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 na rok 2016 výbor svazku schválil 3.3.2016. Závazné ukazatele byly stanoveny v odvětvovém třídění. Příjmy ve výši 541 000,- Kč a výdaje ve výši 541 000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

SOJH poskytoval dotace na základě zveřejněného dotačního programu, který byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí způsobem umožňující dálkový přístup v zákonem stanovené lhůtě. Žádosti byly předloženy v termínu dle požadavku dotačního programu. Požadavky žadatelů byly vyhodnoceny a schváleny dne 3.3.2016. V případě, že nebylo vyhověno žádosti v plném rozsahu, obdržel žadatel sdělení o důvodu krácení.

Namátkově kontrolováno:

- veřejnoprávní smlouva ze dne 24.3.2016 se Sdružením pro Vízmburk, o.s. Dotace na realizaci projektu "Vízmburské kulturní léto 2016" ve výši 8 000,- Kč. Žádost o dotaci podána v termínu, tj. 27.1.2016. Poskytovatelem písemně sdělen důvod krácení původního požadavku na dotaci uvedeného v žádosti, viz sdělení z 24.3.2016. Závěrečné vyúčtování bylo předloženo v souladu s veřejnoprávní smlouvou a náklady byly zúčtovány na účet 572.
- veřejnoprávní smlouva ze dne 5.4.2016 s SDH Radvanice. Dotace na realizaci projektu "Radvanické útoky" ve výši 4 000,- Kč. Žádost o dotaci podána v termínu, tj. 25.1.2016. Poskytovatelem písemně sdělen důvod krácení původního požadavku na dotaci uvedeného v žádosti, viz sdělení z 5.4.3016. Závěrečné vyúčtování bylo předloženo v souladu s veřejnoprávní smlouvou a náklady byly zúčtovány na účet 572.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Rozpočtové příjmy DSO Jestřebí hory byly k 30.9.2016 posíleny o neinvestiční dotaci z KHK na výdaje vynaložené k projektu "Servis pro obce Svazku obcí Jestřebí hory" ve výši 47 000,- Kč. Smlouva č.16RRD02-0013 ze dne 16.6.2016. Procentuální podíl dotace nesmí přesáhnout 69,57% podílu na uznatelných výdajích. Závěrečná zpráva o čerpání dotace byla předložena společně s celkovými výdaji a maximální podíl dotace byl dodržen.

Dalšími příjmy byly členské příspěvky od obcí sdružených v DSO Jestřebí hory ve výši 532 410,- Kč.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V kontrolovaném období výbor svazku dne 9.6.2016 schválil bezúplatný převod movitého majetku členskými obcím. Převod nemovitého majetku podložen smlouvami s jednotlivými členskými obcemi. Členskými obcím převeden movitý majetek v celkové výši 370 815,- Kč a z majetku svazku odúčtován 1.7.2016 a 1.8.2016.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Výbor Svazku obcí Jestřebí hory schválil dne 13.12.2016 nové stanovy a dodatek č.2 ke smlouvě o vytvoření DSO, týkající se změny adresy sídla Svazku s účinností od 01.01.2017.

Účetní doklad

Kontrolovány účetní doklady k uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány žádné nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin2-12M sestavený k 30.09.2016 a k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.09.2016 a 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 rozpočtové sklady 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 ze zasedání výboru svazku ze dne 8.12.2015, 3.3.2016, 9.6.2016, 18.10.2016, 13.12.2016

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2015 schválil výbor DSO dne 9.6.2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách v souladu se zákonem.

Tentýž den byla schválena účetní závěrka DSO za rok 2015, protokol byl doložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jestřebí Hory

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 Jestřebí Hory 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 Jestřebí Hory 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 Jestřebí Hory - za rok 2016

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	18,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jestřebí Hory, dne 12.5.2017 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Jaroslava Macháčová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

.....
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 Jestřebí Hory o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Špringr

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, 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 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.

Zdeněk Špringr

předseda svazku



podpis

Svazek obcí Jestřebí hory
Hronovská 431
542 33 Rtyně v Podkrkonoší
IČ: 691 55 372

VZDAVÁM SE PRAVA PODAT PÍSEMNE ŠTANOVISKO K TĚTO
ZPRAVĚ O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODARČENÍ.

RTYNĚ V P. 12. 5. 2017

Svazek obcí Jestřebí hory
Hronovská 431
542 33 Rtyně v Podkrkonoší
IČ: 691 55 372



ZDENĚK ŠPRINGR
PŘEDSEDA SVAZKU

KONTAKTY:

Bc. Jaroslava Macháčová
jmachacova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301865

Mgr. Kamila Bašová
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521913