



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí 1866, IČ: 69860947
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.11.2010
- 14.2.2011

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 1866
Studnice 1
549 48 Studnice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Helena Toldová - předsedkyně svazku od 21.12.2010
- Ing. Josef Kulek - místopředseda svazku od 21.12.2010
- Mgr. Libor Mojžíš - předseda svazku do 21.12.2010
- Zuzana Truněčková - 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:
Denisa Aixnerová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866 byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na zasedání Sněmu svazku dne 17.12.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření bylo schváleno dne 30.9.2010.
Rozpočtový výhled	Dne 22.10.2009 schválil Sněm svazku Rozpočtový výhled na období 2010 - 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 byl schválen dne 26.2.2010 jako vyrovnaný v celkovém objemu příjmů a výdajů 422 700,- Kč. Návrh rozpočtu svazku byl vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopiemi dokladů o zveřejnění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2000 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na zasedání Sněmu svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 25.6.2010.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádným 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	Knih pohledávek a závazků je vedena.
Pokladní doklad	Za období leden až červenec, září, listopad a prosinec 2010
Rozvaha	Září a prosinec 2010. Závěrka k 31.12.2010 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2010.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dobrovolný svazek obcí 1866 poskytl v roce 2010 ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 76 141,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dílčího programu PRK - RRD022009 obdržel Svazek obcí 1866 neinvestiční dotaci (č. smlouvy RRD022010/19) ve schválené výši 55 360,-Kč na realizaci akce nazvané "Profesionalizace Svazku obcí 1866". Dotace nesmí překročit 70% celkových nákladů projektu. Smluvní podmínky pro poskytnutí dotace byly dodrženy.

	Z Krajského programu obnovy venkova obdržel Svazek obcí 1866 investiční dotaci ve schválené výši 139 000,-Kč a neinvestiční dotaci ve schválené výši 186 000,-Kč na realizaci akce nazvané "Stabilita a rozvoj venkovského mikroregionu - Strategii a realizací rozvojových plánů míříme k udržitelnému rozvoji". Dotace nesmí překročit 60 % celkových nákladů na akci. Skutečné náklady dle předložených faktur činí 609 366,-Kč. Smlouvy o dílo s jednotlivými dodavateli byly ke kontrole předloženy. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce. Dobrovolný svazek obcí 1866 nedoručil poskytovateli soupis příslušných realizovaných výdajů v souvislosti s kompenzací těchto výdajů (bod III. odst. 2 výše uvedené smlouvy o poskytnutí dotace).
Smlouvy o výpůjčce	Dne 21.12. 2010 schválil Sněm svazku celkem 4 smlouvy o výpůjčce majetku v celkové hodnotě 459 636,- Kč. Smlouvy uzavřené dne 21.12.2010 byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy ostatní	Dne 23.2. 2002 byla uzavřena Smlouva o vedení účetnictví mezi Svazkem obcí 1866 a obcí Provodov - Šonov. Smlouva byla uzavřena na dobu neurčitou. Dne 30.3.2007 byl uzavřen Dodatek č.1, upravující výši platby na částku 1 000,- Kč měsíčně.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO má zpracované vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení Sněmu svazku - 28.1., 26.2., 29.4., 25.6., 30.9. a 21.12.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 4 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn na úředních deskách všech obcí, které jsou členy svazku obcí. **(napraveno)**
 - Návrh rozpočtu svazku obcí byl zveřejněn ve všech členských obcích.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866 za rok 2010

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866 za rok 2010

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

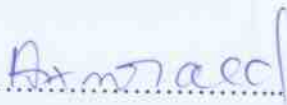
III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - za rok 2010

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 14.2.2011

Podpisy kontrolorů:


.....

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....

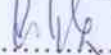
Šárka Šábrtová
kontrolor

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, 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 dobrovolného svazku obcí 1866 - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

" SVAZEK OBCÍ 1866 "

549 48 Studnice č.p. 1
tel./fax 491 435 255
IČO 698 60 947

v. z. 
.....
Ing. Helena Toldová

Dne 14.2.2011

předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	1866	Ing Josef Kulek
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

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.