



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí 1866, IČ: 69860947
za rok 2009**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.11.2009
- 11.5.2010

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:

- Mgr. Libor Mojžíš - předseda svazku
- Pavel Hylský - místopředseda svazku
- 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 18.12.2008.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření bylo schváleno dne 22.10. a 17.12.2009.
Rozpočtový výhled	Dne 22.10.2009 schválil Sněm svazku Rozpočtový výhled na období 2010 - 2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2009 byl schválen dne 29.1.2009 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 382 800,- Kč, výdaje 440 520 ,- Kč a financování 57 720,- Kč. Návrh rozpočtu svazku byl vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o zveřejnění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2008 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na zasedání Sněmu svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 28.5.2009. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích svazku. Jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o zveřejnění.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. 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. Zůstatek pohledávek a závazků je k 31.12.2009 vykázán v nulové hodnotě.
Pokladní doklad	Za období únor, březen, duben, květen, červen, srpen, říjen, listopad a prosinec 2009.
Rozvaha	Září a prosinec 2009 Závěrka k 31.12.2009 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. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou závěrkových účtů 964, 965 a 933 nebyly zjištěny nedostatky.

	Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši 78 986,55 Kč, je z pohledu finanční situace DSO vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2009.
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce na úklid na akci "Pohádkový les"
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dobrovolný svazek obcí 1866 poskytl v roce 2009 ze svého rozpočtu příspěvky v celkové výši 70 000,- Kč.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Z Krajského programu obnovy venkova obdržel Svazek obcí 1866 investiční dotace (č. smlouvy POV2009/303NA/INV/2 a POV2009/303NA/INV) ve schválené výši 302 500,-Kč a neinvestiční dotaci (č. smlouvy POV2009/303NA/NEINV) ve schválené výši 22 500,-Kč na realizaci akce nazvané "Stabilita a rozvoj venkovského mikroregionu - Strategii a realizaci rozvojových plánů míříme k udržitelnému rozvoji". Dotace nesmí překročit 70 % (dotace 100 000,-Kč) a 60% (dotace 202 500,-Kč a 22 500,-Kč) celkových nákladů na akci. Skutečné náklady dle předložených faktur činí 631 768,-Kč. Smlouvy o dílo s jednotlivými dodavateli byly ke kontrole předloženy. Smluvní podmínky pro poskytnutí dotací byly dodrženy.</p> <p>Na realizaci projektu nazvaného " Nákup víceúčelové techniky na údržbu veřejných prostranství a zeleně v obcích" obdržel Svazek obcí 1866 investiční dotaci (č. smlouvy RR/2009/039-RRD04009) ve schválené výši 125 000,-Kč. Dotace nesmí překročit 50%, skutečné náklady dle předložených faktur činí 250 000,-Kč. Smluvní podmínky pro poskytnutí dotace byly dodrženy.</p> <p>Dílejšího programu PRK - RRD022009 obdržel Svazek obcí 1866 neinvestiční dotaci (č. smlouvy PRK - RRD022009/27) ve schválené výši 85 700,-Kč na realizaci akce nazvané "Profesionalizace Svazku obcí 1866". Dotace nesmí překročit 70% celkových nákladů projektu. Smluvní podmínky pro poskytnutí dotace byly dodrženy.</p>
Smlouvy o výpůjčce	Dne 18. 12. 2008 a 17.12.2009 schválil Sněm svazku celkem 7 smluv o výpůjčce majetku v celkové hodnotě 766 769,- Kč. Smlouvy uzavřené dne 24.1., 18.12. a 24.12.2009 byly ke kontrole předloženy.
Smlouvy ostatní	Dne 26.2.2009 schválil Sněm svazku Smlouvu o partnerství a vzájemné spolupráci s MAS Mezi Úpou a Metují. Předmětem této smlouvy je partnerství a vzájemná spolupráce smluvních stran za účelem rozvoje regionu zahrnujícího území tří Dobrovolných svazků obcí. Na základě smlouvy se Svazek zavazuje poskytovat MAS měsíční příspěvek na práci manažera ve výši 5 000,- Kč. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 28.2.2010. Smlouva ze dne 26.2.2009 byla ke kontrole předložena.

	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.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení z jednání Sněmu svazku - 29.1., 26.2.,26.3., 18.5., 28.5., 25.6., 24.9., 22.10. a 17.12.2009.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. 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.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866 za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 1866 za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí 1866 - za rok 2009

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 11.5.2010

Podpisy kontrolorů:

.....


Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


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, nehospondařil 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 nehospondařil 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

.....
Pavel Hylský

místopředseda svazku

Dne 11.5.2010

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	1866	Pavel Hylský
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, Pivovarské náměstí 1245, 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.