



ČJ: 22674/EK/2014

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada, IČ:
71227075
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.12.2014
- 24.2.2015

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 Mariánská zahrada

Bukvice 27

506 01 Jičín

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Eliška Formanová - předsedkyně svazku
- Ing. Michaela Tourková - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Šárka Šábrtová

- kontroloři:

Bc. Jiří Bonhard

Danuše Součková

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 17.7.2014 a 6.1.2015.

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 Mariánská zahrada byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada má sestaven rozpočtový výhled na období 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen dne 9.12.2014 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 182 925,- Kč, výdaje - 234 000,- Kč a financování - 51 075,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2014 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o zveřejnění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2013 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na Valné hromadě svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 3.6.2014. Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o zveřejnění. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a v inventurních knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Plán inventur byl ke kontrole předložen. 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.
Knihy pohledávek a závazků	Knihy pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2014.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2014.
Rozvaha	Za období listopad a prosinec 2014.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období listopad a prosinec 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Za období listopad a prosinec 2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z Krajského programu obnovy venkova obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada dotaci (č. smlouvy 14POV03-0025/MZ/NEINV) v celkové výši 50 700,-Kč na realizaci akce s názvem "Vybavení kanceláře Mariánské zahrady nábytkem a výpočetní techniky". Na základě Dodatku č. 1 došlo ke změně z důvodu rozšíření akce - specifikace výpočetní techniky.

	<p>Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů na akci. Skutečné náklady dle předložených přijatých faktur činí 107 204,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel.</p> <p>Z rozpočtu KÚ KHK obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 14RRD02-0027) ve schválené výši 58 000,-Kč na realizaci akce s názvem "Profesionalizace DSO Mariánská zahrada".</p> <p>Dotace nesmí překročit 55,72% celkových nákladů, skutečné náklady dle předložených dokladů činí 175 304,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.</p>
<p>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku - 3.6. a 9.12.2014.</p> <p>Zápisy a usnesení z jednání Předsednictva svazku - 6.3., 24.4., 21.8., 9.10. a 13.11.2014.</p>

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada

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 Mariánská zahrada za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada - za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,33 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek


Mariánská zahrada, dne 24.2.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Jiří Bonhard

.....
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 Mariánská zahrada o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Eliška Formanová

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, 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.

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.

Eliška Formanová

.....
předsedkyně svazku



.....
podpis



MARIÁNSKÁ ZAHRADA
svazek obcí

-3-

IČO: 71227075

Bukvice 27, 50601 Jičín