



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada, IČ:  
71227075  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.10.2015
- 4.2.2016

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:  
Ing. Jiří Bonhard

**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. a 25.6.2015.**

**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 a schváleny na Valné hromadě svazku dne 23.6.2015 a v předsednictvu svazku dne 11.11.2015.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada má sestaven rozpočtový výhled na období 2017 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen na Valné hromadě svazku dne 9.12.2014 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 197 460,- Kč, výdaje - 234 000,- Kč a financování - 36 540,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 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 2014 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na Valné hromadě svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 23.6.2015. Návrh závěrečného účtu DSO za 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 obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Evidence majetku je vedena v seznamech v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Přijaté a vydané faktury jsou vedeny v programu na počítači.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31.12.2015.
Pokladní doklad	Za období červen, červenec, říjen, listopad a prosinec 2015.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z rozpočtu KÚ KHK obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 15RRD02-

	<p>0019) ve schválené výši 50 000,-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 164 201,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly použity zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku ze dne 23.6. a 10.12.2015.</p> <p>Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly použity zápisy a usnesení z jednání Předsednictva svazku ze dne 29.1., 12.3., 21.5., 17.9., 6.10. a 11.11.2015.</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 2015**

**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 2015**

**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 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,32 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mariánská zahrada, dne 4.2.2016

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

Ing. 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, 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.

#### 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



MARIÁNSKÁ ZAHRADA

svazek obcí

-3-

IČO: 71227075

Bukvice 27, 50601 Jičín

.....  
podpis