



42156/2018/KHK



KUKHK-37166/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj
Františka Kupky, IČ: 75123142
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.11.2017
- 15.05.2018

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 Mikroregion Rodný kraj
Františka Kupky

nám. F. L. Věka 1

518 01 Dobruška

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Blanka Čiháčková - člen výboru svazku
- Ing. Petr Lžíčař - předseda svazku
- c. k. účetní firma - externí účetní firma

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Věra Gilková

**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 21.6.2017**

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 Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky byly přezkoumány následující písemnosti:

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2017. 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.

Mzdová agenda

Ke kontrole byla předložena Dohoda o provedení práce na výkon práce manažera DSO Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky.

Rozpočtová opatření

Výbor svazku schválil šest rozpočtových opatření ve dnech 29. 6., 2. 8., 21. 8., 8. 9., 15. 10. a 29. 12. 2017. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obou členských měst.

Rozpočtový výhled

Dne 23. 3. 2017 schválil výbor svazku Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2022. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn v obou členských městech.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách členských měst od 10.4. respektive 18.4.2017.

Rozvaha

Za období září a prosinec 2017.

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

Dne 30.12.2016 schválil výbor svazku Rozpočet na rok 2017 jako schodkový ve výši příjmů 102 000,- Kč, výdajů 139 000,- Kč a financování 37 000,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn v obou členských městech.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách obou měst od 20.3.2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Svazek obdržel neinvestiční dotaci na realizaci akce "Podpora svazku Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky" (17RRD02-0012) v celkové výši 33 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 70% celkových nákladů na akci. Celkové náklady na akci činily 52 950 Kč.

Svazek obdržel neinvestiční dotaci na realizaci akce "Život a dílo Františka Kupky" (17KPG01-0098) v celkové výši 31 000,- Kč. Dotace nesmí překročit 48,49% celkových nákladů na akci. Celkové náklady na akci činily 98 297,07 Kč.

Účetní doklad

Za období leden až prosinec 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období září a prosinec 2017.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a k 31.12.2017. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrné prostředky ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání Výboru svazku ve dnech 2.2., 23.3., 26.4., 5.6., 29.6., 2.8., 21.8., 8.9., 15.10., 6.12., 27.12. a 28.12.2017.

Závěrečný účet

Dne 29.6.2017 schválil výbor svazku Závěrečný účet za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem zveřejněn v obou členských městech.

Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách obou členských měst od 7.9.2017.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky

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 Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky za rok 2017

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky - za rok 2017

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	3,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dobruška, dne 15.5.2018

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Věra Gilková

.....
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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rodný kraj Františka Kupky o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Petr Lžíčar

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 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.

Ing. Petr Lžíčář

.....
předseda svazku


.....
podpis

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

Věra Gilková

vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 601375641