



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO

Mikroregion Urbanická brázda

za rok 2007

I. Údaje o DSO

Statutární zástupci: Ing. Miroslava Součková, Jaroslav Pitro
Účetní: Jiří Středa
DSO slučuje: 12 obcí

II. Přezkoumání bylo provedeno na základě písemné žádosti DSO v souladu s ustanovením §53 odst. 1, zákona 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a Dobrovolných svazků obcí.

DSO zastupovala při jednání Ing. Součková – statutární zástupce
Jiří Středa - účetní

Ověřovatelé obdrželi veškeré požadované doklady a byly jim vytvořeny odpovídající podmínky k provedení přezkoumání hospodaření DSO.

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO
- 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

Jména a funkce kontrolorů: Vlasta Josefová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání
Lenka Sedláčková, kontrolor

Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 13.09.2007 a 19.3.2008.

III. Předmět přezkoumání

1. Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření DSO, tvořící součást závěrečného účtu podle zvláštního právního předpisu (§39 odst.2,3 zák.250/2000).

a) Plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků (zák.250/2000 Sb.,vyhláška 323/2002 o rozp. skladbě)

Návrh rozpočtu DSO na rok 2007 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.

Rozpočtový výhled byl schválen na období tří let.

Rozpočet byl schválen v orgánu svazku obcí až dne 01.3.2007 jako schodkový ve výši příjmů 0,- Kč a ve výši výdajů 50 000,- Kč, se zapojením návratné finanční výpomoci ve výši 45 000,- Kč, financování 5 000,- Kč.

Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2007 bylo v orgánu svazku schváleno dne 7.12.2006.

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními, v orgánu svazku schváleny. Závěrečný účet byl projednán a schválen v orgánu svazku 31.5.2007, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.

b) operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

DSO nemá žádné peněžní fondy.

c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

DSO neprovozuje hospodářskou činnost.

d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků § 48, 54 zák. 128/2000 Sb.

DSO ve sledovaném období nemá uzavřené žádné smluvní vztahy, které se týkají sdružování peněžních prostředků ve smyslu § 48 nebo § 54 zákona č. 128/2000 Sb.

e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů (vyhláška 505 příloha č. 1 písmene D)

DSO nemá žádný úvěr ani jiné cizí zdroje.

f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Nár. fondu (§37 zák. 218/2000 Sb.)

DSO nehospodaří s prostředky poskytnutými z Národního fondu.

g) vyúčtování a vypořádání fin. vztahů ke SR, k rozpočtům krajů (dotace)

V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelové dotace:

- z KÚ z dílčího programu ve výši 200 000,- na akci „Rozvíjení partnerských vztahů a propagace regionu Urbanická Brázda“, předpokládané náklady na akci činí 400 000,- Kč, dotace nesmí překročit 70 % celkových nákladů na akci
- z KÚ z dílčího programu PRK-ZPG200701 neinvestiční dotaci ve výši 98 000,- Kč na akci „Děti, vnímejte přírodu kolem nás“, předpokládané náklady na akci činí 140 000,- Kč, podíl dotace činí 70 % celkových nákladů, realizace akce prodloužena do 30.6.2008, vyúčtování dotace bude předmětem kontroly hospodaření za rok 2008
- z KÚ z PRK-SPD200702 neinvestiční dotaci výši 69 000,- Kč na akci „Profesionalizace Mikroregionu Urbanická brázda“, předpokládané náklady na akci činí 99 000,- Kč, dotace nesmí překročit 70 % celkových nákladů na akci
- z KÚ z PRK-SPD200704/12 investiční dotaci ve výši 75 000,- Kč a neinvestiční dotaci ve výši 29 000,- Kč na akci „Cyklotrasy a informační systém Mikroregionu Urbanická brázda“, dotace celkem činí 140 000,- Kč, dotace nesmí překročit 75 % investičních nákladů na akci a 75 % neinvestičních nákladů na akci, uzavřena smlouva o dílo s firmou DA a P s.r.o., Lhota pod Libčany na základě poptávkového řízení

Dotace jsou doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány. Podmínky jejich čerpání, stanovené poskytovatelem ve smlouvě, byly dodrženy včetně příslušného podílu spolufinancování akce z vlastních zdrojů.

2. Předmětem přezkoumání dále je:

a) nakládání hospodaření s majetkem ve vlastnictví DSO

Pokud se týká působnosti DSO majetkové oblasti, došlo v roce 2007 k nákupu techniky pro komunální použití ve výši 45 580,- Kč, schváleno v orgánu svazku. Bylo bezúplatně převedeno na obce mikroregionu Obědovice a Urbanice z důvodu nevyhlášení grantu na komunální techniku, která byla zakoupena začátkem roku.

Majetek DSO je veden v invent. knihách a je rozříděn na základě vnitroorganizační směrnice v souladu s platnou účetní osnovou.

b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

DSO nehospodaří s žádným majetkem státu.

c) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Knih pohledávek a závazků řádně vedena.

d) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006. V roce 2007 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu, kterou prováděla obec Lhota pod Libčany na akci „Vybudování odpočívky pro cyklisty na trase 4199 ve Lhotě pod Libčany“.

e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.

f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

DSO nemá zastaveny movité a nemovité věci.

g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

DSO nemá zřízená věcná břemena.

h) účetnictví

Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červenec, srpen a listopad 2007. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Svazek obcí vede bankovní účet u ČS.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2007. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizačním zápisem.

IV. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny nedostatky.

V. Výsledek přezkoumání

Závěrka k 31.12.2007 byla přezkoušena v plném rozsahu.

Byl ověřen soulad stavů účtů 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 účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši 159 588,88 Kč je z pohledu finanční situace DSO vykázan správně a v souladu se skutečností.

DSO má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

VI. Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

VII. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištěných chyb a nedostatků:

Nebyla zjištěna rizika.

- VIII. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí: 0 %.
Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí: 0 %.
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC činí: 0 %.

Datum vyhotovení: 19.3.2008

Podpisy kontrolorů:

MIKROREGION URBANICKÁ BRÁZDA
SVAZEK OBCÍ
IČO: 709 71 358
Sídle OÚ Praskačka 12, PSČ 503 33

.....
.....

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Podpis statutárního zástupce: Převzal dne 19.3.2008

Zpráva byla vyhotovena ve dvou výtiscích, jeden byl předán zadavateli přezkoumání hospodaření, druhý je uložen v archivu ekonomického odboru - oddělení kontroly obcí a analýz.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání 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.

Poučení:

Obec (město, DSO) je ve smyslu ustanovení §13 odst.1.písm.b a odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom KÚ KHK nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v zastupitelstvu (správní radě DSO) písemnou informaci včetně lhůty, ve které podá KÚ KHK písemnou zprávu o plnění těchto přijatých opatření. Nesplnění této povinnosti včetně nezaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření je dle ustanovení §14, písm. f,g a h, zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obce postížitelné uložením pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč.