



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Urbanická brázda, IČ:
70971358
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.12.2010
- 21.3.2011

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 Urbanická
brázda
12
503 33 Praskačka**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Miroslava Součková - předsedkyně
- Jiří Středa - 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:
Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Lucie Svrbiková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2010 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2010 bylo v orgánu svazku schváleno dne 21.11.2009.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 a č. 2, v orgánu svazku schváleny dne 15.07.2010 a 30.11.2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl schválen v orgánu svazku dne 15.04.2010 na období 2011 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku obcí až dne 28.01.2010 jako schodkový ve výši příjmů 125 050,- Kč a ve výši výdajů 430 050,- Kč, financování 305 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v orgánu svazku s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 15.04.2010, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. 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 obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je řádně vedena.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2010. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 0,- Kč. Investiční dotace za předchozí období ve výši 306 564,50,- Kč byly převedeny dokl. č. 11001 ze dne 19.01.2010 a ve výši 305 000,- Kč dokl. č. 92001 ze dne 30.11.2010. Konečný stav účtu 403 činí 560 000,- Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byla vytvořena

	<p>ve správné výši. Výsledek hospodaření vykazuje zisk ve výši 183 402,65 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období červenec, srpen a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelové dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - v roce 2009 z KÚ investiční dotaci ve výši 305 000,- Kč na pořízení shromažďovacích prostředků - mobilních sběren na nebezpečné odpady vč. sběrných nádob v počtu 4 ks, realizace akce byla stanovena do 30.4.2010 - z KÚ z dílčího programu PRK-RRD022010 neinvestiční dotaci ve výši 58 360,- Kč na akci „Služby a zázemí pro rozvoj Mikroregionu Urbanická brázda“, předpokládané náklady na akci činí 175 000,- Kč, podíl dotace činí 70 % celkových nákladů - z KÚ z POV neinvestiční dotaci ve výši 162 000,- Kč na akci "Společně pro venkov", předpokládané náklady činí 315 000,- Kč, max. podíl dotace činí 60 % celkových nákladů na akci <p>Dotace byly doloženy prvotními doklady a řádně proúčtovány.</p> <p>Bylo předloženo rozhodnutí ze SFŽP ze dne 10.11.2010 na poskytnutí dotace ve výši 102 120,- Kč, tj. 5 % celkových způsobilých výdajů, které činí 2 042 400,- Kč. Dotace bude poskytnuta v roce 2011 na akci "Komunitní systém likvidace zelených odpadů v Mikroregionu Urbanická brázda". Celkové předpokládané výdaje činí 2 096 400,- Kč. Zdroje financování: vlastní podíl činí 204 240,- Kč (tj. 10 %), z fondu soudržnosti částku ve výši 1 736 040,- Kč (tj. 85 %) a ze SFŽP částku ve výši 102 120,- Kč (tj. 5 %).</p>
Smlouvy nájemní	<p>Obec Praskačka uzavřela s Mikroregionem Urbanická brázda nájemní smlouvu za účelem užívání nebytových prostor v OÚ Praskačka na dobu od 05.01.2010 do 31.12.2010. Nájemné činí 23 600,- Kč.</p>
Smlouvy o ručení	<p>DSO uzavřel s Českou spořitelnou a.s. Smlouvu o úpravě vzájemných vztahů mezi ručitelem a bankou pro klienta Hradecký venkov o.p.s. Smlouva uzavřena na dobu určitou nejdéle do 30.04.2016. V orgánu svazku schváleno 15.04.2010.</p>
Smlouvy o výpůjčce	<p>Mikroregion Urbanická brázda uzavřel s obcemi Dobřenice, Kratonohy, Lhota pod Libčany, Osičky, Osice, Obědovice, Syrovátka, Praskačka, Hvozdnice, Urbanice a Libčany smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou trampolíny pro potřeby školských zařízení. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 30.06.2014. Smlouvy uzavřeny dne 15.06.2010.</p> <p>Mikroregion Urbanická brázda uzavřel s obcemi Dobřenice,</p>

	<p>Kratonohy, Libčany a Roudnice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou sběrný nebezpečného odpadu. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 3 let, tj. do 30.04.2013. Smlouvy uzavřeny dne 06.05.2010.</p> <p>Mikroregion Urbanická brázda uzavřel s obcemi Praskačka, Hvozdnice, Libčany a Roudnice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou 2x travní traktor Starjet, svahový mulčovač a hoblovka s protahem. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 04.01.2010.</p> <p>Mikroregion Urbanická brázda uzavřel s obcemi Dobřenice, Kratonohy, Lhota pod Libčany, Libčany, Osičky, Roudnice, Syrovátka, Praskačka a Urbanice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou stojany na kola a odpadkové koše. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 29.01.2010.</p> <p>Mikroregion Urbanická brázda uzavřel s obcemi Dobřenice, Hvozdnice, Kratonohy, Obédovice, Libčany, Osičky, Osice, Roudnice, Syrovátka, Praskačka a Urbanice smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou stojany na kola a odpadkové koše. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to na období 4 let, tj. do 31.01.2014. Smlouvy uzavřeny dne 29.01.2010.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006 Sb., o zadávání veřejných zakázek. V roce 2010 byla realizována veřejná zakázka malého rozsahu dle výše uvedeného zákona na nákup trampolín.
Vnitřní předpis a směrnice	Předmětem kontroly byla směrnice na časové rozlišení.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání svazku ze dne 28.01.2010, 15.04.2010, 15.07.2010, 12.10.2010 a 30.11.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

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.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2010

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2010

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 21.3.2011 12:55:08

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

Podpisy kontrolorů:


.....

Lenka Sedláčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Lucie Svrbíková
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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
Ing. Miroslava Součková

Dne 21. 3. 2011

předsedkyně

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

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion urbanická brázda	Ing. Miroslava Součková
2	1	Královéhradecký kraj	Lenka Sedláčková

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, 500 03 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.

Příjmy a výdaje MRG v roce 2010

Příloha č. 1

Par.	Pol.	PŘÍJMY (v Kč)	schválený	upravený	skutečnost	Poznámka
0	8115	Hospodaření z minulých let, část zůstatku r roku 2009	305 000	305 000	305 000	
0	4121	Neinvestiční dotace přijaté od obcí	125 050	317 065	317 065	Podíl nákladů na společných akcích, členské příspěvky
0	4122	Neinvestiční dotace přijaté od KHK	0	220 360	220 360	Viz. vyúčtování dotací
0	4221	Investiční dotace přijaté od obcí	0	117 700	117 700	Podíl nákladů na pořízení sběren nebezpečných odpadů
0	2132	Příjmy z pronájmu majetku	0	0	8 540	Pronájem stanů, lavic atd.
6171	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0	190 000	190 000	Administrátor POV
6310	2141	Příjmy z úroků bankovních účtů	0	0	1 115	
		Příjmy celkem	430 050	1 150 125	1 159 780	

Par.	Pol.	VÝDAJE (v Kč)	schválený	upravený	skutečnost	Poznámka
3113		Základní školy	0	0	15 146	Praskačský zpěvák
3349		Záležitosti sdělovacích prostředků	0	62 000	43 960	Časopis MRG
3421		Využití volného času dětí a mládeže	0	224 305	235 820	Společné akce MRG, příspěvek MAS
3722		Sběr a svoz komunálních odpadů	305 000	422 700	422 693	Sběrny nebezpečného odpadu
6310	6310	Bankovní služby	4 500	4 500	3 756	
6171		Činnost místní správy	120 550	436 620	376 470	Viz. poznámka
6320	5163	Pojištění majetku ve vlastnictví MRG	0	0	2 925	
		Výdaje celkem	430 050	1 150 125	1 100 770	

Poznámka: Činnost administrátora POV, manažera svazku, účetního svazku, údržba programového vybavení, pořízení vlajek obcí a MRG, tisk map