



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ:
70971358
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2012
- 5.2.2013

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
čp. 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:
Bc. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Světlana Hrivňáková

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 2012 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 2012 bylo v orgánu svazku schváleno dne 20.11.2011.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 6, v orgánu svazku schváleny dne 24.05.2012, 13.09.2012 a 29.11.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2011 - 2016 a schválen v orgánu svazku dne 15.07.2010 .
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 16.02.2012 jako schodkový ve výši příjmů 165 450,- Kč a ve výši výdajů 210 750,- Kč, financování 45 300,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 24.05.2012, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. 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 řádnou inventarizační zprávou. 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 31.12.2012 bez závěrečných zápisů. 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 517 708,- Kč. Konečný stav účtu 403 činí 1 764 172,- Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření vykazuje zisk ve výši 115 914,69 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období duben, květen

	a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 31.10.2012 a ke dni 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty ke dni 31.12.2012.
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"> - z KÚ KHK neinvestiční dotaci ve výši 34 000,- Kč na akci "Profesionální zázemí pro rozvoj Urbanické brázdy", dotace nesmí překročit 69,6 % celkových nákladů na akci (dle žádosti). Skutečné náklady projektu činily 77 315,- Kč. Dotace je doložena prvotními doklady a řádně průčtována. <p>Byla předložena smlouva, na základě které měl svazek obcí obdržet z MŽP a SFŽP dotaci ve výši 1 261 709,75 Kč, z toho v roce 2011 částku ve výši 1 215 568,- Kč a v roce 2012 částku ve výši 46 133,75 Kč, vlastní zdroje DSO pro rok 2011 činily 143 008,73 Kč a pro rok 2012 činí 5 427,52 Kč. Byla provedena kontrola čerpání v roce 2012.</p>
Smlouvy nájemní	V roce 2012 nedošlo k uzavření žádné nájemní smlouvy.
Smlouvy o výpůjčce	<p>Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 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 v roce 2010 s obcemi Dobřenice, 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 v roce 2010 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 v roce 2010 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>

