



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory, IČ: 69155372
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.9.2012
- 29.3.2013

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 Jestřebí Hory
Pod Městem 624
542 32 Úpice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Zdeněk Špringr - předseda svazku
- Lada Bartoníčková - 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:

Mgr. Kamila Bašová

- kontroloři:

Bc. Jaroslava Macháčová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - 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 na všech úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	SOJH dne 13.12.2011 schválilo pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2012.
Rozpočtová opatření	SOJH schválilo, tři rozpočtové opatření.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období roku 2013-2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 schválil SOJH dne 29.3.2012 jako vyrovnaný. Výdaje a příjmy ve výši 661 400,-Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 schválilo SOJH dne 24.5.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem.
Bankovní výpis	Předloženy bankovní výpisy č. 1-12 vedené u ČSOB, a.s. za období leden a prosinec.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou, plánem inventarizace a předložen seznamem identifikátorů. 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.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k výše uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předloženy pokladní knihy za období leden až prosinec 2012 v elektronické podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.6.2012 a k 31.12.2012.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány žádné nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz Fin 2-12 sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Výbor svazku dne 13.12.2011 schválil rozdělení grantů. Na uvedené granty jsou vyhotovovány smlouvy. Namátkově kontrolovány smlouvy s SK BP Lumen Úpice na příspěvek ve výši 10 000,- Kč, dále s SDH Rтынě v Podkrkonoší na příspěvek ve výši 4 000,- Kč a s Klubem přátel Koletovy hornické hudby na příspěvek ve výši 7 000,- Kč. Vyúčtování příspěvků byla doložena.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO obdržel v kontrolovaném období následující dotaci: 1. Neinvestiční dotace od KHK na projekt "SOJH partner pro menší obce" ve výši 37 000,- Kč. Celkové náklady ve výši 81 970,- Kč, podíl dotace ve výši 37 000,- Kč (45%), vlastní podíl ve výši 44 970,- Kč (55%). Maximální podíl dotace, tj. 64%, dodržen. Vyúčtování zasláno poskytovateli dne 21.1.2013.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání SOJH dne 13.12.2011, 2.2.2012, 29.3.2012, 24.5.2012, 18.9.2012, 27.11.2012 a 18.12.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory

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 - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2012

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

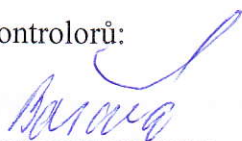
III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 29.3.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Mgr. Kamila Bašová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
odřídění kontroly obcí a analýz


.....

Bc. Jaroslava Macháčová
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, 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....

Zdeněk Špringr

Dne 29.3.2013

předseda svazku



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jestřebí Hory	Zdeněk Špringr
2	1	Královéhradecký kraj	Mgr. Kamila Bašová

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 572 / 563
736 521 913

e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

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.