



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory, IČ: 69155372
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2014
- 3.4.2015

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Mgr. Kamila Bašová

**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 24.7.2014.**

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 - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku na rok 2014 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na jednání svazku výboru DSO dne 10.12.2013.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období byly provedeny a schváleny tři rozpočtové změny.
Rozpočtový výhled	DSO má sestaven rozpočtový výhled do roku 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 výbor svazku schválil 6.3.2014 jako schodkový. Závazné ukazatele byly stanoveny v odvětvovém třídění. Příjmy ve výši 10 252 340,- Kč a výdaje ve výši 11 656 340,- Kč, financování 1 404 000,- Kč - schodek je kryt přebytkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013 schválil výbor DSO dne 20.5.2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách v souladu se zákonem. V tento den byla rovněž schválena účetní závěrka, protokol doložen.
Bankovní výpis	Předloženy následující bankovní výpisy: výpis č. 1-20 k BÚ vedeného u ČNB výpis č. 1-12 k ZBÚ vedeného u ČSOB, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam 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 níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předložena pokladní kniha hlavní činnosti za měsíc květen až prosinec 2014, vedena v elektronické podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz příloha rozvahy sestavený k 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy k 30.9.2014 a k 31.12.2014.

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 2-12M sestavený k 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2014 a k 31.12.2014..
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO poskytuje příspěvky různým organizacím ze svého grantového programu. V roce 2014 byly poskytnuty z tohoto programu příspěvky v celkové výši 100 000,- Kč. Příspěvky jsou podloženy smlouvami včetně vyúčtování. Namátkově kontrolovány smlouvy a vyúčtování: - Sdružení pro Vízmburk, o.s. - smlouva na účelovou dotaci z rozpočtu svazku ve výši 10 000,- Kč ze dne 4.2.2014 na akci "Vízmburské kulturní léto 2014" , doloženo vyúčtování ze dne 26.11.2014 - MO ČRS Havlovice - smlouva na účelovou dotaci z rozpočtu svazku ve výši 3 000,- Kč ze dne 6.3.2014 na akci "Rybářské závody mládeže MO Havlovice", doloženo vyúčtování ze dne 19.11.2014 - Divadlo Rtně, o.s. - smlouva na účelovou dotaci z rozpočtu svazku ve výši 2 000,- Kč ze dne 1.2.2014 na akci "Dramaticko umělecký festival (DRUMFEST)" , doloženo vyúčtování ze dne 3.11.2014
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO v kontrolovaném období přijalo následující dotace. - neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na projekt "SOJH pomáhá rozvoji regionu" ve výši 48 000,- Kč. Smlouva č. 14RRD02-0022 ze dne 2.6.2014. Vyúčtování zasláno poskytovateli dne 19.12.2014. Celkové výdaje projektu ve výši 86 244,- Kč, podíl dotace ve výši 55,67% a vlastní podíl ve výši 38 244,- Kč. Na základě uvedené smlouvy maximální podíl dotace 66,67% nebyl překročen. - investiční dotaci ze SFŽP ve výši 531 756,30 Kč na projekt "Protipovodňová opatření pro obce mikroregionu Jestřebí Hory" - smlouva č. 11099391 ze dne 12.9.2013 (UZ 90877), v souvislosti s tímto projektem svazek obdržel dotaci ze MŽP ve výši 9 039 857,10 Kč (UZ 15825) Finanční prostředky byly poskytnuty po kontrole poskytovatelem. - investiční dotaci na projekt „Nakládání s bioodpady ve Svazku obcí Jestřebí hory“. Na základě smlouvy č. 14186284 ze dne 8.8.2014 a dodatku č. 1 ze dne 16.10.2014 obdržel svazek ze SFŽP investiční dotaci ve výši 181 879,50 Kč. Na základě Rozhodnutí MŽP investiční dotaci v maximální výši 3 091 954,05 Kč. Celkový způsobilé výdaje projektu jsou ve výši 3 637 593,- Kč, závěrečné vyhodnocení akce má být doloženo

	<p>do 31.5.2015. Na základě žádosti o platbu č. 1 ze dne 29.10.2014 a po kontrole poskytovatele byla svazku převedena investiční dotace z MŽP ve výši 3 091 954, 05 (UZ 15839), investiční dotace z SFŽP ve výši 181 879,65Kč (UZ 90877) - viz avízo pro příjemce podpory ze dne 7. 11. 2014.</p> <p>- investiční dotace od členských obcí v celkové výši 387 282,40 Kč, jedná se vlastní podíl členských obcí ve výši 10% k projektu „Nakládání s bioodpady ve Svazku obcí Jestřebí hory“.</p>
Smlouvy o výpůjčce	Výbor svazku na svých jednáních schválil smlouvy o výpůjčce a darování velkých kompostérů členským obcím svazku - viz zápis z jednání dne 2.10.2014 a 18.8.2014.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>1. Veřejná zakázka: Nakládání s bioodpady ve svazku obcí Jestřebí hory Druh zakázky: podlimitní na dodávku Způsob zadání: zjednodušené podlimitní řízení Předpokládaný náklad: 2.925.000,- Kč (bez DPH) Zakázka spolufinancována z Evropských fondů – Fond soudržnosti ,operační program Životní prostředí. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Osloveno písemně celkem 5 uchazečů Nabídky podali dva uchazeči, hodnoceny obě nabídky SoD uveřejněna na profilu zadavatele Průběh veřejné zakázky – zadání, vyhodnocení, včetně následné realizace zakázky proběhlo v souladu s ustanoveními zákona o veřejných zakázkách v platném znění. Nebylo shledáno pochybení.</p> <p>2. Veřejná zakázka: Protipovodňová opatření pro obce regionu Jestřebí hory Druh zakázky: nadlimitní na dodávku Způsob zadání: otevřené řízení Předpokládaný náklad: 8.130.000,- Kč (bez DPH) Zakázka spolufinancována z Evropských fondů – Fond soudržnosti ,operační program Životní prostředí. Základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena Uveřejněna předběžná informace o zakázce Uveřejněno oznámení o zakázce Uveřejněno oznámení na profilu zadavatele Nabídku podali 3 uchazeči (zadávací dokumentaci si vyžádalo 9 uchazečů) Hodnoceny byly 3 nabídky Průběh veřejné zakázky – zadání, vyhodnocení, včetně následné realizace zakázky proběhlo v souladu s ustanoveními zákona o veřejných zakázkách v platném znění. Oznámení o zadání zakázky uveřejněno v Informačním systému VZ SoD uveřejněna na profilu zadavatele Nebylo shledáno pochybení.</p>

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy a usnesení z jednání výboru svazku za kontrolované období ze dne 10.12.2013, 6.3.2014, 20.5.2014, 12.6.2014, 15.7.2014, 2.10.2014 a 9.12.2014.
--	--

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 2014

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 2014

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 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,44 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

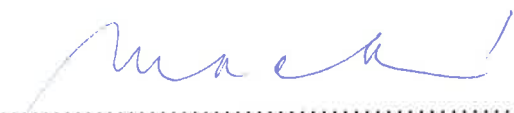
Jestřebí Hory, dne 3.4.2015 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly


Bc. Jaroslava Machačová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

.....
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 Jestřebí Hory o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeněk Špringr

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, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

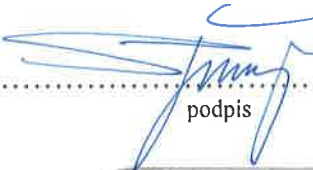
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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.

Zdeněk Špringr

.....
předseda svazku


.....
podpis

