



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ:
70971358
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 3.12.2013
- 25.3.2014

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:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Ing. Jana Minářová

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 2013 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 2013 bylo v orgánu svazku schváleno dne 29.11.2012.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 schválené statutárním zástupcem dne 09.08.2013 a č. 2, 3, 4 schválené v orgánu svazku dne 22.08.2013 a 26.11.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 07.02.2013 jako vyrovnaný ve výši příjmů i výdajů 297 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 16.05.2013, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn. Zároveň byla schválena i účetní závěrka.
Bankovní výpis	Mikroregion má zřízen jeden bankovní účet vedený u České spořitelna a.s. Zůstatek účtu 1085642399/0800 k 31.12.2013 činí 82 386,20 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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 31.12.2013. 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 1 764 172,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 1 402 016,- 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 259 177,09 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až prosinec 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti 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 31.10.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.10.2013 a 31.12.2013.
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"> - od KHK dle smlouvy č. POV2013/303/HK/NEINV na realizaci projektu "Společenský život v mikroregionu Urbanická Brázda", dotace byla poskytnuta ve výši 85 000,- Kč a je určena pouze na sedací sety, párty stan a trampolínu; dotace nesmí překročit 50 % předpokládaných uznatelných výdajů, které činí 170 000,- Kč; profinancování poskytnuté dotace bylo ve smlouvě stanoveno do 30.11.2013, závěrečná zpráva o realizaci projektu musí být odeslána dne 15.12.2013, skutečné náklady činily 197 414,60 Kč, podíl dotace činil 43 %, - od KHK dle smlouvy č. 13RRD02-0021 na realizaci projektu "Profesionální zázemí pro rozvoj Mikroregionu Urbanická brázda", dotace byla poskytnuta ve výši 44 000,- Kč, dotace nesmí překročit 66 % předpokládaných uznatelných výdajů, které činí 66 667,- Kč; termín realizace projektu byl v žádosti stanoven od 01.01.2013 do 20.12.2013; závěrečná zpráva o realizaci projektu byla odeslána dne 20.12.2013, celkové náklady projektu činily 88 505,- Kč, podíl dotace činil 65,04 %, - ze SFŽP dle smlouvy č. 10075024 na realizaci projektu "Komunitní systém likvidace zelených odpadů v Mikroregionu Urbanická brázda", byla poskytnuta dotace ve výši 1 335 378,73 Kč, dotace činila 90 % předpokládaných nákladů na akci; byl předložen protokol o kontrole čerpání dotace ze dne 16.04.2012, kterým byla provedena kontrola čerpání v roce 2012. Dotace byla řádně vyúčtována.
Smlouvy nájemní	Byla provedena kontrola uzavírání nájemních smluv. K 31.12.2013 nedošlo k uzavření žádné nájemní smlouvy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Mikroregion měl do 30.04.2013 uzavřenu smlouvu o výpůjčce mobilní sběrný nebezpečného odpadu s obcí Libčany, Praskačka, Roudnice a Dobřenice. Dne 26.11.2013 byl podepsán protokol o převodu mobilní sběrný nebezpečných odpadů na výše uvedené obce. Cena předávané mobilní sběrný nebezpečných odpadů činila 105 673,25 Kč.
Smlouvy o výpůjčce	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

	<p>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 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> <p>Mikroregion urbanická brázda uzavřel v roce 2010 s obcemi Dobřenice, Hvozdnice, Kratonohy, Obědovice, 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> <p>V roce 2012 uzavřel svazek Mikroregion urbanická brázda s členskými obcemi (např. Dobřenice, Hvozdnice, Osičky) smlouvy o výpůjčce. Předmětem těchto smluv jsou kontejnery. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou a to po dobu udržitelnosti projektu, tj. na období 5 let do 30.06.2017. Smlouvy uzavřeny např. dne 02.07.2012.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání orgánu mikroregionu ze dne 07.02.2013, 16.05.2013, 22.08.2013 a 26.11.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda

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.