



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda, IČ:
70971358
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.10.2015
- 18.1.2016

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 vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Renata Lorencová

**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 29.6.2015 a 24.6.2015.**

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 Mikroregion urbanická brázda - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 21.01.2015 do 05.02.2015, stvrzeno u všech členských obcí.
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 2015 bylo v orgánu svazku schváleno dne 04.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 - 4 a 7 schválené statutárním zástupcem dne 30.06.2015, 31.08.2015, 30.09.2015 a 02.12.2015, rozpočtová opatření č. 5 - 6 bylo schváleno členskou schůzí dne 08.10.2015 a 26.11.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období let 2016 - 2019 a v orgánu svazku schválen dne 26.11.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku až dne 05.02.2015 jako přebytkový ve výši příjmů 322 300,- Kč a výdajů 314 080,- Kč. Financování ve výši 8 220,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán v orgánu svazku a uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad dne 04.06.2015, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňující dálkový přístup, doloženo prohlášením všech členských obcí. Zároveň byla schválena i účetní závěrka za rok 2014.
Bankovní výpis	Mikroregion má zřízen jeden bankovní účet vedený u České spořitelna a.s. Zůstatek účtu 1085642399/0800 k 31.12.2015 činí 153 910,49 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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 v PC - software, tištěna na konci účetního období.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC - software, tištěna na konci účetního období.

Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období leden až prosinec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha k účetní závěrce sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 30.09.2015. Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2015 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 1 239 358,- Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2015 činí 1 143 466,- Kč. Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek a účtu 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Výsledek hospodaření vykazuje ztrátu ve výši 79 223,15 Kč.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až prosinec 2015. 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 30.09.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	Mikroregion Urbanická brázda uzavřel dne 06.06.2015 Darovací smlouvu s Hradecký venkov, o.p.s., Nechanice na dar majetku do svého vlastnictví ke dni 01.11.2015 a to 3 ks party stanu, 100 ks laviček skládacích, 30 ks stolů skládacích, 8 ks prodejních stánků, 2 ks plynových topidel Etna nerez a 1 ks řečnického systému M P 300. Na členské schůzi svazku obcí schváleno přijetí daru dne 04.06.2015. Majetek byl řádně zaveden do účetní i majetkové evidence svazku.
Dohody o provedení práce	Byla předložena Dohoda o provedení práce ze dne 30.01.2015 uzavřena s fyzickou osobou. Předmětem dohody je administrace Programu obnovy venkova KHK na území ORP HK za rok 2014, 2015. Práce dle dohody bude vykonávána v období od 01.02.2015 do 30.12.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelové dotace: - od KHK dle smlouvy č. 15RRD02-0017 na realizaci projektu "Profesionální zázemí pro rozvoj svazku obcí Mikroregion Urbanická brázda", dotace byla poskytnuta ve výši 45 000,- Kč, dotace nesmí překročit 65,05 % předpokládaných

	uznatelných výdajů, které činí 123 000,- Kč; termín realizace projektu byl v žádosti stanoven od 01.01.2015 do 21.12.2015. Přijetí dotace je v souladu s právními předpisy a ČÚS. Dotace je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována.
Smlouvy ostatní	<p>Mikroregion předložil Rámcovou partnerskou smlouvu ze dne 12.02.2015, dle které se stává členem Místní akční skupiny Hradecký venkov o.p.s. Společnost se zavazuje, že bude pro mikroregion provádět činnosti (viz smlouva). Za průběžné vykonávání činností se mikroregion zavazuje platit společnosti příspěvek ve výši 5 000,- Kč ročně. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. V orgánu svazku smlouva schválena dne 05.02.2015.</p> <p>Mikroregion dále předložil Smlouvu o zajištění administrace dotačních programů dotační oblasti "Program obnovy venkova" v roce 2015 ze dne 24.11.2015 uzavřenou s Královéhradeckým krajem (objednatel), kde se svazek obcí zavazuje za úhradu ve výši 43 400,- Kč vykonat zajištění administrace pro obce v jeho správním obvodu. Smlouva se uzavírá k zajištění administrace dotačních programů POV v roce 2015 s termínem ukončení činnosti k 31.12.2015.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 04.12.2014, 05.02.2015, 05.03.2015, 04.06.2015, 08.10.2015 a 26.11.2015.