



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Policka, IČ: 75017270
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.10.2016
- 15.3.2017

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 Policka

Masarykovo nám. 98

549 54 Police nad Metují

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Vítězslav Vitek - předseda svazku
- Ing. Xenie Hambálková - manažerka svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a Naglová
- kontroloři:
Ivana Marková

**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 23. 6. 2016**

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 dobrovolného svazku obcí Policka byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s. výpisy č. 1 -9

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti pro Xenii Ulrichovou ze dne 1.12.2014.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle plánu inventur ze dne 1.12.2016. Dne 15.1.2017 byla vyhotovena inventarizační zpráva. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. 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.

Návrh rozpočtu

Návrhy rozpočtu svazku na rok 2016 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc leden až květen, červenec - prosinec mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena výborem svazku dne 3.12.2015.

Příloha rozvahy

6 a 12/2016

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny č. 1 - 3 byly schváleny 14.6. a 24.11.2016 výborem svazku.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2018.

Rozvaha

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 k 30.6. a k 31.12.2016 nebyly zjištěny nedostatky. Finanční fondy nemá svazek zřízeny.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2016 byl schválen výborem svazku dne 10.3.2016 jako schodkový ve výši příjmů 238 050,- Kč, výdajů 242 410,- Kč s dofinancováním přebytkem z minulých let ve výši 4 360,-Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Na základě Smlouvy o poskytnutí finančních prostředků v roce 2016 uhradil svazek členský příspěvek ve výši 6,- Kč na obyvatele Společnosti pro destinační management Broumovska o.p.s. v celkové výši 47 244,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Manažer svazku 2016" ve výši 38 000,- Kč, Podíl dotace na celkových výdajích nesmí přesáhnout 69,74%. Vyúčtování - závěrečná zpráva o čerpání dotace byla předložena a odeslána poskytovateli dotace dne 15.12.2016. Akceptace byla předložena.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Předávací protokol k dlouhodobému hmotnému majetku ze dne 10.3.2016 - svazek předal městu Police nad Metují bezúplatně movitý majetek. Schváleno výborem svazku dne 10.3.2016.

Smlouvy o půjčce

Výbor svazku schválil dne 3.12.2015 poskytnutí půjčky Místní akční skupině Stolové hory ve výši 50 000,- Kč. Půjčka bude vrácena nejpozději do 30.9.2017 a bude použita na předfinancování činnosti spolku. Smlouva byla uzavřena 18.2.2016.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Vnitřní předpis a směrnice

Směrnice č. 1/2016 k odpisování dlouhodobého majetku s účinností od 1.1.2016

Směrnice č.1/2011 pro provedení inventarizace majetku a závazků svazku obcí s účinností od 13.12.2011

Podpisové vzory s platností od 10.3.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

6 a 12/2016

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6.2016 bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2016 bylo zjištěno, že došlo k drobnému rozdílu u účtu 512 vůči položce 5173, a to ve výši 227,- Kč.

Zápis 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 zápis z jednání výboru DSO z 3.12.2015, 10.3., 19.5., 14.6. a 24.11.2016.

Závěrečný účet

Výbor svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 14.6.2016.

Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách a elektronicky ve všech obcích svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.

Účetní závěrka za rok 2015 byla schválena 19.5.2016. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Policka

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 dobrovolného svazku obcí Policka za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Policka za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Policka - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	19,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Policka, dne 15.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Královský úřad
Královéhradeckého kraje
⑤ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Policka o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vítězslav Vítek

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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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.

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.

Vítězslav Vitek

.....
předseda svazku


.....
podpis

Dobrovolný svazek obcí Policka
Masarykovo náměstí 98
549 54 Police nad Metují

KONTAKTY:

Nad'a Naglová
nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521912

Ivana Marková
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725301866