



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Cidlina, IČ: 70157448
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.9.2015
- 19.1.2016

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 Cidlina

Čp. 75

503 63 Nepolisy

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Dušan Šustr - předseda
- Ing. Aneta Herodek - 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 Cidlina - 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 24.11.2014 do 11.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna byla provedena rozpočtovým opatřením č. 1 - 3 schválena v orgánu svazku dne 22.04.2015, 27.07.2015 a 09.12.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období 2016 - 2018, schválen v příslušném orgánu DSO dne 10.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku dne 10.12.2014 jako přebytkový ve výši příjmů 967 250,- Kč a výdajů ve výši 1 358 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 byl projednán v příslušném orgánu DSO a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad dne 22.04.2015, před projednáním byl dle čestného prohlášení členských obcí po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 07.04.2015 do 22.04.2015. Zároveň byla schválena účetní závěrka.
Bankovní výpis	Obec má zřízeny bankovní účty: - u KB, č. ú. 27-2012860277/0100, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 36 891,08 Kč, - u ČNB, č.ú. 94-610511/0710, zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 143,41 Kč. Uvedené zůstatky souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeného v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
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 - tabulka.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur je řádně vedena v PC - tabulka.
Příloha rozvahy	Byla předložena Příloha k účetní závěrce sestavená ke dni 31.08.2015 a 31.12.2015.

Rozvaha	<p>Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 31.08.2015. 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.</p> <p>Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 13 135 592,30 Kč. Konečný stav účtu 403 činí 12 000 262,57 Kč.</p> <p>Korekce účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla provedena.</p> <p>Výsledek hospodaření vykazuje zisk ve výši 134 897,23 Kč.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červenec a 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 31.08.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 31.08.2015 a 31.12.2015.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2015 byla nově uzavřena pracovní smlouva s fyzickou osobou ze dne 15.05.2015 na dobu určitou do 31.10.2015 na pozici pracovník pro analýzy a strategie. Pracovní poměr je sjednán od 01.06.2015 do 31.10.2015. Pracovní doba stanovena na 20 hod/týden. Mzda ve výši 14 400,- Kč/měsíc.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy DSO posíleny o účelovou dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - od KHK dotace na projekt "Profesionalizace Cidliny, svazku obcí" ve výši 30 000,- Kč dle Smlouvy č. 15RRD02-0025 ze dne 10.08.2015, zahájení projektu bylo stanoveno na den 01.01.2015 a ukončení nejpozději do dne 31.12.2015, vyúčtování dotace je příjemce povinen předložit nejpozději do 30.01.2016; podíl dotace činí 63,43 %, uvedený podíl nesmí příjemce překročit, výdaje odděleny ORJ 1. Dotace je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována. <p>Dotace z roku 2014:</p> <p>Byla předložena Smlouva č. 11091961 o poskytnutí podpory ze SFŽP ze dne 01.07.2014, na základě které by měl fond poskytnout svazku částku ve výši 647 812,10 Kč na akci "Protipovodňová opatření obcí regionu Cidlina". Dotace představuje 5 % celkových způsobilých výdajů, které činí 12 956 242,- Kč. DSO obdržel v roce 2014 částku ve výši 647 539,85 Kč dle avíza se splatností 10.12.2014.</p> <p>Bylo předloženo Rozhodnutí č.j. 115D112000842/2 ze dne 20.06.2014 na akci "Protipovodňová opatření obcí regionu</p>

	<p>Cidlina". Ukončení realizace akce je stanovena do 30.06.2015, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce je stanoveno do 30.09.2015. Celkové způsobilé výdaje projektu činí 12 956 242,- Kč. Dotace ze SR a EU je stanovena na částku 11 012 805,70 Kč. DSO obdržel v roce 2014 částku ve výši 11 008 177,45 Kč dle avíza se splatností 10.12.2014.</p> <p>Dotace jsou stále vedeny na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery a na účtu 388 - Dohadné účty aktivní.</p>
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání svazku obcí ze dne 10.12.2014, 25.02.2015, 22.04.2015, 27.07.2015 a 09.12.2015.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Cidlina

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 Cidlina - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Cidlina - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Cidlina - za rok 2015

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

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

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Cidlina, dne 19.1.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
kontrolor


Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Cidlina o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Dušan Šustr

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.

Ing. Dušan Šustr

.....
předseda



"Cidlina", svazek obcí
503 63 Nepolisy 75
IČO 701 57 449

.....
podpis

Dolnovalský svazek obcí Cidlina nebude podávat stanovisko k návrhu zprávy.