

# Závěrečný účet svazku obcí

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad  
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70948011  
Název: Mikroregion Novobydžovsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.3.2016

Sídlo účetní jednotky

Nový Bydžov, Masarykovo nám. 1, PSČ 504 01

## I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	1	2	3

Celkem za 0000 Nezadaná hodnota

CELKEM

## II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	21	22	23
3639	5164	Nájemné	3 000,00	3 000,00	3 000,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	11 620,00	11 620,00	11 616,00
3639	5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	43 190,00	43 190,00	43 190,15
3639	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	430 000,00	430 000,00	429 999,999
Celkem za 3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	487 810,00	487 810,00	487 806,14
6310	5163	Služby peněžních ústavů	650,00	650,00	646,00
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	650,00	650,00	646,00
CELKEM			488 460,00	488 460,00	488 452,14

## III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod.prostředků na bank. účt.(+/-)	8115	488 460,00	488 460,00	488 452,14
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	488 460,00	488 460,00	488 452,14

### Hospodaření s majetkem

DSO Mikroregion Novobydžovsko uzavřel s novou DSO Pocihlinsko smlouvu o předání majetku a předal drobný dlouhodobý majetek do jejich užívání. Zůstatek na BU byl také převeden na nový DSO Pocihlinsko. Přehled majetku je uveden v následující tabulce.

druh majetku	účet	celková hodnota k 31.3.2016
Dlouhodobý hmotný majetek – movité věci	022	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	082	0,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hm.	088	0,00
Základní běžný účet	231	0,00

### Převod finančních prostředků na účty členských obcí DSO Mikroregion Novobydžovsko:

- 429 999,99 Kč

### Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl ztráta 445 261,99 Kč.

Z důvodu plánovaného ukončení činnosti DSO k 31.3.2016 již obce v r.2016 nepřispívaly do rozpočtu svými příspěvky, DSO vyúčtoval a vrátil finanční prostředky na účty členských obcí.

### Závěr

DSO Mikroregion Novobydžovsko byl zrušen k 31.3.2016. Zrušení bylo provedeno bez likvidace a veškeré jmění a závazky, práva a povinnosti přešly na nový dobrovolný svazek obcí POCIDLINSKO.

V Novém Bydžově 4.11.2016

Zpracovala: Iva Krausová

Předseda: Ing. Pavel Louda

  
svazek obcí  
Mikroregion Novobydžovsko  
Masarykovo nám. 1  
504 01 NOVÝ BYDŽOV  
IČO: 709 48 011



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko,  
IČ: 70948011  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo dne:**

- 3.11.2016

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 Novobydžovsko  
Masarykovo náměstí 1  
504 01 Nový Bydžov**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Pavel Louda - předseda
- Iva Krausová - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:  
Ing. Vendula Hynková

**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 1.7.2016.**

**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 Mikroregion Novobydžovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

- Mikroregion k 31.3.2016 zrušil bankovní účet č. 78-7743040267/10, vedený KB,a.s.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.3.2016. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. Byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní období 2016, tj. účetní závěrka sestavená k 31.3.2016, schválena v orgánu DSO POCIDLINSKO dne 30.5.2016.

### **Kniha došlých faktur**

- Kniha došlých faktur je řádně vedena.

### **Návrh rozpočtu**

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 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 všech úředních deskách členských obcí DSO a úřední desce Mikroregionu Novobydžovsko, a to v termínu od 23.2.2016 do 16.3.2016.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

- Do doby schválení rozpočtu na rok 2016 se hospodaření DSO řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými orgánem DSO dne 9.12.2015.

### **Rozpočtový výhled**

- Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2016 - 2017 a schválen v orgánu svazku dne 10.12.2014.

### **Rozvaha**

- Rozvaha byla kontrolována k 31.3.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

### **Schválený rozpočet**

- Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v orgánu svazku dne 16.3.2016 jako schodkový ve výši příjmů 0 Kč a výdajů v částce 488.460 Kč. Schodek bude kryt zůstatkem minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

- Byla předložena Zakladatelská smlouva svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko a Stanovy svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko. Smlouva i znění těchto stanov je účinné od 17.10.2001.
- Článek 5 Zakladatelské smlouvy a články 12 a 13 Stanov hovoří o podmínkách zániku svazku obcí, způsobu rozdělení zisku a vypořádání majetkového podílu. Dne

9.12.2015 bylo komisí DSO usnesením č.10/2015 schváleno zrušení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko k 31.3.2016. Zrušení bude provedeno bez likvidace a veškeré jmění a závazky, práva a povinnosti přejdou na nový dobrovolný svazek obcí POCIDLINSKO.

- Předloženo Rozhodnutí FÚ k žádosti o souhlas s výmazem o Obchodního rejstříku ze dne 24.3.2016.
- Ke dni 17.5.2016 byl svazek obcí s názvem Mikroregion Novobydžovsko vymazán z rejstříku svazku obcí a zároveň z registru osob. Doloženo Sdělení o výmazu svazku obcí z rejstříku od KÚ KHK ze dne 17.5.2016.

### **Smlouvy nájemní**

- Mikroregion Novobydžovsko dne 3.3.2016 uzavřel Dohodu o ukončení nájmu s městem Nový Bydžov, ukončení nájmu je ke dni 31.3.2016, poměrná část nájemného za rok 2016, tj. za období 1.1.2016 do 31.3.2016 ve výši 3.000,- Kč bude uhrazena nejpozději do 30.4.2016.

### **Smlouvy ostatní**

- Mikroregion Novobydžovsko (jako Postupitel) dne 31.3.2016 uzavřel s DSO POCIDLINSKO Smlouvu o postoupení, předmětem je bezúplatné postoupení veškerého majetku, závazků a pohledávek Postupitele, účinnost smlouvy je od 1.4.2016.
- Na základě smlouvy o postoupení uzavřené mezi Mikroregionem Novobydžovsko (postupitel) a DSO POCIDLINSKO (postupník) byl na nově vzniklé DSO postoupen následující majetek:
  - finanční majetek - zůstatek BÚ - ve výši 43.190,15 Kč
  - mobiliář vedený na účtu 028 0005 (088 0005) ve výši 167.081,89 Kč
  - značení cyklotrasy vedené na účtu 028 0008 (088 0008) ve výši 240.913,50 Kč
- vše schváleno Komisí Svazku usnesením č. 10/2015 ze dne 9.12.2015

### **Účetní doklad**

- Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - březen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.3.2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

- Kontrolován byl výkaz k 31.3.2016 nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu 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.

### **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 komise DSO ze dne 9.12.2015, 16.3.2016 a 30.5.2016 (DSO POCIDLINSKO).

### **Závěrečný účet**

- Závěrečný účet DSO včetně zprávy o přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2015 byl projednán komisí dne 16.3.2016 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO a úřední desce Mikroregionu Novobydžovsko, a to v termínu od 23.2.2016 do 16.3.2016.
- Současně s tím na tomto zasedání komise DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2015, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko

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 Mikroregion Novobydžovsko 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 Mikroregion Novobydžovsko 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 Mikroregion Novobydžovsko - za rok 2016**

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

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
③ odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

Mikroregion Novobydžovsko, dne 3. 11. 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Monika Jančová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Vendula Hynková**

.....  
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 Mikroregion Novobydžovsko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Pavel Louda.

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 či ostatních veřejných rozpočtů 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. Pavel Louda

.....  
předseda

  
.....  
podpis

svazek obcí  
Mikroregion Novobydžovsko  
Masarykovo nám. 1  
504 01 NOVÝ BYDŽOV  
IČO: 709 48 011