



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

| | |
|--|---------------------------|
| DSO Mikroregion Bělá SOLNICE | Spis. znak 181.1.1. |
| Datum doručení: 03-03-2022 | Skart. znak A |
| Číslo jednací: DSO Bělá-24/2022 | Skart. lhůta 10 |
| Počet listů: 1/4 | |
| Svazků/listů počet příloh: | |

23228/2022/KHK



KU/KHK-33767/EK/2021

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá, IČ: 70969655
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 04.10.2021
- 02.03.2022

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Zahájeno bylo dne 15.07.2021 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Bělá
Masarykovo náměstí 1
517 01 Solnice**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

předsedkyně svazku - Mgr. Stanislava Klengelová
účetní svazku - Lucia Káčeríková

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Iva Kačerová
- kontroloři:
Věra Gilková
Jana Šubrtová
Denisa Valešová

**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 25.08.2021 a 29.6.2021**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 02.03.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými výborem svazku, případně předsedkyní svazku. Do 31.12.2021 bylo schváleno a provedeno 7 rozpočtových opatření. Kontrolována byla rozpočtová opatření č. 1 až 7. Rozpočtová opatření jsou v souladu se zákonem vyvěšena na elektronické úřední desce svazku do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2021 byl schválen na jednání výboru svazku dne 15.12.2020 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 221 578,-Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2022 až 2023 byl schválen výborem svazku dne 15.12.2020. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Závěrečný účet

Výbor svazku schválil závěrečný účet za rok 2020 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 18.6.2021. DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady včetně jejich náležitostí za období březen a duben 2021 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Bankovní výpis

DSO má zřízeny tři bankovní účty, a to:

- Česká spořitelna, č. ú. 1244133349/0800,
- Česká spořitelna, č.ú. 2101101213/0800 - účet v cizí měně
- Česká národní banka, č. ú. 94-9117571/0710

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2021. Byly porovnány stavy uvedené na inventurních soupisech s výkazem Rozvaha svazku obcí a zjištěno, že vykazované zůstatky souhlasí s údaji uvedenými na těchto soupisech. 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.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen Výkaz FIN 2-12 M za období 6/2021 a 12/2021.

Příloha rozvahy

Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy za období 6/2021 a 12/2021.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 6/2021 a 12/2021. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz za období 6/2021 a 12/2021. 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 M, rozpočtová skladba byla dodržována.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období březen a duben 2021 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Evidence majetku

Majetek je evidován v tabulkách vytvořených elektronicky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2021 byly příjmy DSO posíleny o následující účelové dotace:

- z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržel Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Bělá neinvestiční dotaci (č. smlouvy 21RRD02-0013) ve výši 63 000,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Potřebná pomoc 2021". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 69,23 % uvedených v žádosti o dotaci. Realizace akce byla sjednána do 31.12.2021. Dne 22.12.2021 DSO zpracoval závěrečnou zprávu o realizaci projektu, dne 10.1.2022 obdržel od Královéhradeckého kraje akceptaci podané závěrečné zprávy, dotace byla zúčtována.

- z MMR (UZ17058) na realizaci akce "Za sousedy pro inspiraci" (č. Rozhodnutí 117D821K5821) ve výši 156 800,- Kč. Dotace byla poskytnuta ex ante, realizace akce byla stanovena poskytovatelem do 31.12.2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 30.4.2022. Tabulka finančního vypořádání byla zpracována dne 2.11.2021, dotace byla zúčtována.

- z Mezinárodního vysegradského fondu na realizaci akce: "Stejné problémy, různá řešení" (č. 22120008) zálohu ve výši 7 954 EUR (tj. 202 150,91 Kč). Maximální výše dotace činí 9 942 EUR, realizace akce byla stanovena od 01.11.2021 do 31.3.2023, závěrečná zpráva a vyhodnocení do 28.4.2023.

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 a usnesení z jednání Výboru DSO.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá za rok 2021

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá za rok 2021

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá - za rok 2021

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,06 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové, dne 02.03.2022

Podpisy kontrolorů:

Ing. Iva Kačerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva
Kačerová
Digitálně podepsal Ing.
Iva Kačerová
Datum: 2022.03.02
15:28:02 +01'00'

Věra Gilková

Věra Gilková
Digitálně podepsal Věra
Gilková
Datum: 2022.03.02
15:15:55 +01'00'

Jana Šubrtová

Jana Šubrtová
Digitálně podepsal Jana
Šubrtová
Datum: 2022.03.02
15:32:31 +01'00'

Denisa Valešová

Denisa
Valešová
Digitálně podepsal
Denisa Valešová
Datum: 2022.03.02
15:25:16 +01'00'

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá byl projednán dne 02.03.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospoďaril s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 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 přestupku 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Bělá
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

| | | |
|-------------------|-------------|---------------------------------|
| Ing. Iva Kačerová | 702 213 048 | ikacerova@kr-kralovehradecky.cz |
| Věra Gilková | 601 375 641 | vgilkova@kr-kralovehradecky.cz |
| Jana Šubrtová | 725 870 784 | jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz |
| Denisa Valešová | 607 052 133 | dvalesova@kr-kralovehradecky.cz |



23229/2022/KHK



Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá, IČ 70969655 za rok 2021

Dne 02.03.2022 byl se zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá:

předsedkyní svazku - Mgr. Stanislavou Klengelovou

projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 vykonaného
ve dnech:

- 02.03.2022

- 04.10.2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá

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

Mgr. Stanislava Klengelová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá,
prohlašuje, že poskytla pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech
vztahujících se k němu.

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, pachtovní, 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. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný
finanční majetek.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Ing. Iva Kačerová


kontroloři:

- Jana Šubrtová, Denisa Valešová, Věra Gilková

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá obdržel a jeho obsah byl projednán dne 02.03.2022

Dobrovolný svazek obcí
„Mikroregion Bělá“
Masarykovo nám. 1, 517 01 Solnice
IČ: 709 69 655


Mgr. Stanislava Klengelová
předsedkyně svazku

Ing. Iva
Kačerová

Digitálně podepsal Ing. Iva
Kačerová
Datum: 2022.03.02 15:25:40
+01'00'

-1- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Ing. Iva Kačerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání