



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Oddor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

DSO Mikroregion Bělá	Spis. znak
SOLNICE	113.1
Datum doručení:	Skart. znak
05 -05- 2020	V
Číslo jednací: DSO-18/2020	Skart. lhůta
Počet listů: 16	10
Svazků/listů počet příloh:	

44340/2020/KHK



KL/KHK-37152/EK/2019

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá, IČ: 70969655 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 16.12.2019
- 24.04.2020 – přezkoumání proběhlo vzdáleným způsobem na základě elektronicky zasláných dokumentů

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 27.06.2019 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:

- Mgr. Stanislava Klengelová – předsedkyně svazku
- Lucie Káčeríková – účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontrolori:
Věra Gilková
Bc. Kateřina Kubů
Jana Šubrtová

**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 19.6.2019**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 24.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Orgán DSO, resp. předsedkyně DSO, schválila rozpočtová opatření č. 1 až 6.

DSO uvedená rozpočtová opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 ti dnů od jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen na jednání Výboru svazku dne 19.12.2018 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 206 444,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky. 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 od schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2021 byl schválen Výborem svazku dne 19.12.2018.

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 od schválení.

Závěrečný účet

Výbor svazku schválil závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 21.6.2019.

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 od schválení.

Bankovní výpis

DSO má zřízeny dva bankovní účty, a to u České spořitelny a České národní banky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventurní soupisy byly zaslány elektronicky. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zasláný výkaz k 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zasláný výkaz k 31.12.2019.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období duben–květen 2019 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období duben–květen 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2019 a elektronicky zaslaný výkaz k 31.12.2019.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2019 byly příjmy DSO posíleny o následující účelové neinvestiční dotace, kontrolováno bylo jejich zaúčtování na základě elektronicky zaslaných dokumentů:

- od KÚ KHK obdrželo DSO dotaci (č. 19RRD02-0024) na realizaci projektu "Potřebná pomoc 2019" ve výši 53 000,- Kč. Maximální podíl dotace činí 67,91 % celkových nákladů. Realizace akce byla stanovena do 31.12.2019,
- od KÚ KHK obdrželo DSO dotaci (č. 19RRD02-0024) na realizaci projektu "20 let – jedem dál" ve výši 50 000,- Kč. Realizace akce byla stanovena do 29.2.2020.

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 výboru svazku z 19.12.2018, 13.2., 5.4., 21.6., 6.9., a 25.10.2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá

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 Bělá za rok 2019

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 2019

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 2019

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	1,88 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

-8- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání
kontrolor

.....


Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá.

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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá o počtu 8 stran byla seznámena a její stejnopis převzal Mgr. Stanislava Klengelová.

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, 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.

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.

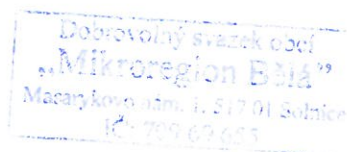
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 50.000,00 Kč.

Převzal dne: 24.04.2020

Mgr. Stanislava Klengelová

.....
předsedkyně svazku



.....
podpis

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Bělá	Mgr. Stanislava Klengelová
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

724 336 915

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz