



40739/2021/KHK



KU/KHK-33202/EK/2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bělá, IČ: 70969655 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo vzdáleným způsobem ve dnech:

- 11.11.2020
- 14.04.2021

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 28.07.2020 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
- Lucia Káčeríková - účetní svazku

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
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 1.7.2020**

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. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 15.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Rozpočtová opatření

Předsedkyně svazku na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření schválila rozpočtová opatření č. 1, 2, 3. a 4.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání Výboru svazku dne 13.12.2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů a výdajů 221 702,- 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 od jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2021 až 2022 byl schválen Výborem svazku dne 13.12.2019.

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 jeho schválení.

Závěrečný účet

Výbor svazku schválil závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 5.6.2020.

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 jeho schválení.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Elektronicky zasláný Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu za období září a prosinec 2020.

Rozvaha

Elektronicky zasláný výkaz Rozvaha za období září a prosinec 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Elektronicky zasláný Výkaz zisku a ztráty za období září a prosinec 2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy byly ke kontrole zaslány elektronicky. Ověřeny byly inventurní soupisy účtů 335, 231, 403 a 408 na elektronicky zasláný výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy.

Darovací smlouvy

Dne 11.2.2020 schválil Výbor svazku na svém zasedání poskytnutí finančního daru ve výši 4 500,-Kč společnosti Domáci hospic Setkání o.p.s.. Darovací smlouva uzavřená dne 19.2.2020 byla ke kontrole zaslána elektronicky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2020 byly příjmy DSO posíleny o následující účelovou dotaci, kontrolováno bylo pouze zaúčtování:

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržel Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Bělá neinvestiční dotaci (č. smlouvy 20RRD02-0019) ve výši 53 000,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Potřebná pomoc 2020". Maximální procentuální podíl dotace na uznatelných výdajích projektu nesmí přesáhnout 69,24 % uvedených v žádosti o dotaci. Realizace akce byla sjednána do 31.12.2020. Dne 17.12.2020 zaslal DSO závěrečnou zprávu o realizaci projektu. Dne 5.1.2021 zaslal Královéhradecký kraj akceptaci podané závěrečné zprávy o realizaci akce.

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 elektronicky zasláné 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

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 2020

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 2020

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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,64 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
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

Mikroregion Bělá, dne 15.04.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Denisa
Valešová

Digitálně podepsal
Denisa Valešová
Datum: 2021.04.14
23:18:56 +02'00'

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 převzala 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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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: 15.04.2021

Mgr. Stanislava Klengelová

.....
předsedkyně svazku

Mgr. Stanislava
Klengelová

Digitálně podepsal Mgr.
Stanislava Klengelová
Datum: 2021.04.15
13:09:47 +02'00'

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Bělá	Mgr. Stanislava Klengelová
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

KONTAKTY:

Denisa Valešová

607 052 133

dvalesova@kr-kralovehradecky.cz