



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechanicko, IČ:  
70957606  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.10.2015
- 1.2.2016

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 Nechanicko  
Mokrovousy 18  
503 15 Nechanice**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Petr Švasta - předseda svazku
- Jana Pečenková - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
Ing. Monika Jančová

**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 17.7.2014.**

**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 Mikroregion Nechanicko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích DSO.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými radou DSO. Během roku 2015 bylo shromážděním starostů schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován do roku 2017, schválen na valné hromadě DSO dne 8.12.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2015 byl schválen v orgánu svazku dne 9.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 431 705,- Kč. Orgán svazku současně stanovil za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl projednán na shromáždění starostů svazku dne 4.6.2015 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí. Současně s tím na tomto zasedání rada DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2014, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.9.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období března, dubna, června, srpna, září a října 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2015 a k 31.12.2015.



Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2015 a k 31.12.2015, 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.
Dohody o provedení práce	Byla provedena kontrola uzavřených dohod o provedení práce vyplacených v měsíci srpen až říjen 2015 a nebyly shledány nedostatky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2015 byly příjmy DSO posíleny o účelovou dotaci: - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 15RRDO2-0027 na realizaci projektu s názvem " Profesionalizace Mikroregionu Nechanicko" ve výši 45 000,- Kč, realizace akce 1.1.2015 - 31.12.2015, maximální podíl dotace nesmí překročit 44,45 % celkových nákladů, dotace je předmětem kontroly poskytovatele. - dle Avíza SFŽP ČR pro příjemce investiční podpory ze dne 22.6.2015 byla přiznána dotace ve výši 385 285,80 Kč (ÚZ 90877) a ve výši 6 549 858,60 Kč (ÚZ 15 825) na akci "Varovný protipovodňový systém pro Mikroregion Nechanicko, svazek obcí". Podpora z fondu má charakter zálohy až do konečného vyúčtování. Dotace je předmětem kontroly poskytovatele.
Smlouvy o dílo	DSO Nechanicko uzavřelo dne 28. 8. 2015 na základě poptávkového řízení Smlouvu o dílu s fi. Daniel Šárovec na akci "Instalace a zprovoznění systému VISO/VOX v obcích Hněvčeves, Pšánky, Sovětice, Stračov a Těchlovice", cena díla 190 399,55 Kč s DPH, schváleno na shromáždění starostů dne 9.4.2015.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO dne 20.2.2015 uzavřelo úvěrovou smlouvu s ČS, a.s. za účelem částečného financování projektu "Varovný protipovodňový systém", úvěr byl čerpán a k 27.7.2015 v plné výši splacen.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Nechanicko realizovalo v roce 2015 poptávkové řízení: "Zprovoznění původních bezdrátových rozhlasů" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, na shromáždění starostů dne 9.4.2015 posouzeny 2 doručené nabídky, vybrána firma s nejnižší nabídkou - fi. Daniel Šárovec ve výši 190 399,55 Kč s DPH, následně uzavřena Smlouva o dílo.
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 DSO - správní ráda ze dne 20.1., 9.4., 13.8. a 19.11.2015 a Valná hromada ze dne 4.6. a 8.12.2015.

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

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechanicko

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 Mikroregion Nechanicko - 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 Mikroregion Nechanicko - 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 Mikroregion Nechanicko - 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	0,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %



#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mikroregion Nechanicko, dne 1.2.2016

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
① odbor ekonomický  
oddělení metroliky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Danuše Součková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Monika Jančová**

.....  
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 Nechanicko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Švasta.

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, nehořpodařil 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, ani nehořpodařil s jinými cizími zdroji, 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.