



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada, IČ:
71227075
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.11.2013
- 13.2.2014

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 Mariánská zahrada

Bukvice 27

506 01 Jičín

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Eliška Formanová - předsedkyně svazku
- Ing. Michaela Tourková - účetní svazku

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Denisa Valešová

- kontroloři:

Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny na Valné hromadě svazku dne 28.5. a 10.12.2013 a na Předsednictvu svazku dne 11.7. a 31.10.2013.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 byl schválen dne 3.12.2012 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 163 405,- Kč, výdaje - 195 000,- Kč a financování - 31 595,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o zveřejnění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2012 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na Valné hromadě svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 28.5.2013. Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o zveřejnění. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a v inventárních knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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. Plán inventur byl ke kontrole předložen. 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.
Knih pohledávek a závazků	Knih pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2013.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2013.
Rozvaha	Za období říjen a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období říjen a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období říjen a prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z rozpočtu KÚ KHK obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 13RRD02-0033) ve schválené výši 44 000,-Kč na realizaci akce s názvem "Profesionalizace DSO Mariánská zahrada".

	<p>Dotace nesmí překročit 41% celkových nákladů, skutečné náklady dle předložených dokladů činí 204 480,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.</p> <p>Z Krajského programu obnovy venkova obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada dotaci (č. smlouvy POV/2013/304/MZ/INV) v celkové výši 198 000,-Kč na realizaci akce s názvem "V Mariánské zahradě žijeme společenským životem". Na základě Dodatku č. 2 ze dne 16.12.2013 došlo ke změně čl. I odst. 1 z důvodu rozšíření akce o nákup 13 setů stolů a lavic, dále pak ke změně čl. III. odst. 3, ve kterém došlo k rozdělení schválené dotace ve výši 198 000,-Kč na část neinvestiční 35 758,-Kč a část investiční 162 242,-Kč. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů na akci. Dne 17.12.2013 zaslal KÚ KHK vyjádření, že splnění podmínky, kdy dotace nesmí překročit 50 % celkových nákladů na akci, je bráno k celkovým nákladům souhrnně, nikoliv k jednotlivým částem dotace (rozdělení dotace dle výše uvedeného dodatku č. 2). Skutečné náklady dle předložených přijatých faktur činí 396 800,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel.</p>
<p>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku - 28.5. a 10.12.2013.</p> <p>Zápisy a usnesení z jednání Předsednictva svazku - 17.1., 21.3., 2.5., 11.7., 28.8., 30.9., 31.10. a 28.11.2013.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada

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 Mariánská zahrada za rok 2013

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada za rok 2013

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

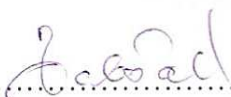
III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,54 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,63 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 7.3.2014

Podpisy kontrolorů:

.....


Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

7 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....


Šárka Šábrtová
kontrolor

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, 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....
MARIÁNSKÁ ZAHRADA
svazek obcí
-3-
IČO: 71227075
Bukvice 27, 50601 Jičín

Eliška Formanová

Dne 13.3.2014

předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mariánská zahrada	Eliška Formanová
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.