



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada, IČ:  
71227075  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 10.11.2016
- 2.3.2017

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 vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Šárka Šábrtová
- kontroloři:  
Ing. Jiří Bonhard

**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 28. 6. 2016**

**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 dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Evidence majetku**

Evidence majetku je vedena v seznamech v počítači.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31. 12. 2016. 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.

### **Kniha pohledávek a závazků**

Přijaté a vydané faktury jsou vedeny v programu na počítači.

### **Mzdová agenda**

Za období leden až prosinec 2016. Kontrola byla provedena na mzdové listy sestavené k 31. 12. 2016.

### **Pokladní doklad**

Za období červen, červenec a prosinec 2016.

### **Příloha rozvahy**

Za období prosinec 2016.

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny na Valné hromadě svazku dne 7. 6. 2016 a v předsednictvu svazku dne 29. 9. 2016.

### **Rozpočtový výhled**

Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada má sestaven rozpočtový výhled na období 2018 - 2020.

### **Rozvaha**

Za období říjen a prosinec 2016.

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.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2016 byl schválen na Valné hromadě svazku dne 10. 12. 2015 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 202 490,- Kč, výdaje - 234 500,- Kč a financování - 32 010,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopiemi dokladů o zveřejnění.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Z rozpočtu KÚ KHK obdržel Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 16RRD02-0019) ve schválené výši 50 000,-Kč na realizaci akce s názvem "Profesionalizace svazku obcí Mariánská zahrada 2016". Dotace nesmí překročit 56,50% celkových nákladů, skutečné náklady dle předložených dokladů činí 147 396,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.

### **Účetní doklad**

Za období leden až prosinec 2016.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Za období říjen a prosinec 2016.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Za období říjen a prosinec 2016.

Kontrolován byl výkaz k 31. 12. 2016. 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.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání předsednictva dobrovolného svazku ze dne 3. 3., 14. 4., 6. 9., 29. 9. a 1. 12. 2016 a ze zasedání Valné hromady dobrovolného svazku ze dne 7. 6. a 13. 12. 2016

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet DSO za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na Valné hromadě svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 7. 6. 2016. Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2015 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.

## ***B. Zjištění ze závěrečného 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 2016**

**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 2016**

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 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,11 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,24 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

Mariánská zahrada, dne

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Ing. Jiří Bonhard**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### **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 Mariánská zahrada o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Eliška Formanová

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, darovací, nájemní, 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. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### **Poučení:**

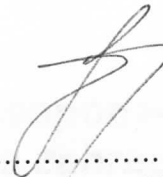
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 správního deliktu 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.

Eliška Formanová

.....  
předsedkyně svazku



.....  
podpis

**KONTAKTY:**

**Šárka Šábrtová**

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724336915

**Ing. Jiří Bonhard**

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736521915