



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Metuje, IČ: 70156239
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 28.11.2012
- 24.1.2013

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 Metuje

Velká Jesenice 200

552 24 Velká Jesenice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Petr Jeništa - místopředseda svazku
- Alena Kličková - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým 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:

Nad'a Naglová

- kontroloři:

Ivana Marková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Metuje - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku na rok 2012 byl vhodným způsobem zveřejněn po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve sněmu svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 8.12.2011 sněmem svazku.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová změna č. 1 byla provedena a schválena sněmem svazku dne 19.6.2012 a rozpočtová změna č. 2 byla schválena dne 20.11.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2011 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 byl schválen výborem svazku dne 22.3.2012 jako schodkový ve výši příjmů 123 300,-, výdajů Kč 200 000,- s dofinancováním přebytkem minulých let ve výši Kč 76 700,-.
Závěrečný účet	Sněm svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „ bez výhrad“ dne 19.6.2012. Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.
Bankovní výpis	Bankovní výpisy ZBÚ č. 5, 11 vedené u ČSOB a.s. a bankovní výpisy spořicího účtu vedeného u ČSOB a.s. č. 10 a 11
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012 dle plánu inventur ze dne 26.11.2012. Dne 9.1.2013 byla vyhotovena inventarizační zpráva. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladní doklad	Pokladní doklady od 14.2. do 29.10.2012 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	12/2012
Rozvaha	9 a 12/2012
Účetní deník	5/2012
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období květen a listopad. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	10 a 12/2012
Výkaz zisku a ztráty	9 a 12/2012, výsledek hospodaření činí k 31.12.2012 ztrátu ve výši 159 846,71 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazku byla poskytnuta neinvestiční dotace z Královéhradeckého kraje na realizaci projektu "Profesionalizace svazku obcí Metuje" ve výši 30 000,- Kč. Bylo předloženo vyúčtování dotace z 21.1.2013. Dotace byla zaúčtována na účet 672.
Smlouvy o půjčce	Dne 28.8.2012 schválil sněm svazku poskytnutí půjčky pro MAS Mezi Úpou a Metují ve výši Kč 200 000,-, která bude poskytnuta na předfinancování projektu "Strategický plán leader". Dne 20.11.2012 schválil poskytnutí výše uvedené půjčky se splatností do dvanácti měsíců od uzavření smlouvy. Půjčka bude převedena na účet MAS v lednu 2013. Smlouva byla uzavřena 31.12.2012.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Na zasedání sněmu DSO dne 20.11.2012 proběhl výběr dodavatele na akci "Výroba odpočívadel, stojanů na kola a informačních tabulí". Vybrána byla firma Vladimír Falta s nejnižší nabídkovou cenou, a to 177 408,- Kč včetně DPH.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice o inventarizaci č. 1/2011 s účinností od 13.10.2011 Podpisové vzory odpovědných pracovníků od 25.11.2010
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání sněmu DSO z 8.12.2011, 22.3., 19.6., 28.8., 20.11.2012 a zápis z kontroly provedené revizní komisí svazku dne 15.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Metuje

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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 Metuje - za rok 2012
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).**

**II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Metuje - za rok 2012
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Metuje - za rok 2012

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 20.2.2013 8:10:41

Podpisy kontrolorů:


.....

Naďa Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....

Ivana Marková
kontrolor

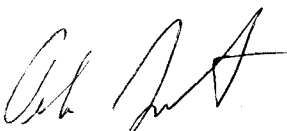
6 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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, 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 - Dobrovolný svazek obcí Metuje - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Svazek obcí Metuje

Obecní úřad
552 24 Velká Jesenice čp. 200
IČO 70156239 tel/fax 0441-459256


.....
Ladislav Tylš

Dne 24.1.2013

uz Petr Jeništa
předseda svazku místopředseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Metuje	Ing. Petr Jeništa
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

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.