



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Svazek obcí Dolní Bělá , IČ: 70857113**  
**za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4.10.2010
- 6.4.2011

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: Svazek obcí Dolní Bělá**

**Lično 17**

**517 35 Lično**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Josef Šmída - předseda svazku od 21.12.2010
- Renata Šedová - účetní
- Jan Voda - předseda svazku do 21.12.2010

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:

Danuše Součková

- kontroloři:

Radka Dušková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Svazek obcí Dolní Bělá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2010 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku dle §17, ods.6, zák. 250/2000 Sb. Jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o vyvěšení.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny např. dne 16.6.2010.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen dne 15.12.2009 jako přebytkový ve výši příjmů Kč 53 760,- a výdajů Kč 50 340,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009 byl schválen dne 16.6.2010 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2010 byl na úředních deskách všech členských obcí svazku po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. Jeho zveřejnění bylo doloženo čestným prohlášením členských obcí.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádným inventarizačním zápisem. 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. Majetek DSO je veden na počítači.
Knih pohledávek a závazků	DSO vede na účtu 455 závazek ve výši Kč 2 950 000,-. Jedná se o závazek, vyplývající ze smlouvy z roku 2003 o budoucí kupní smlouvě s Východočeskou plynárenskou, a.s. na odkup vlastnického práva s STL plynovodům a domovním přípojkám. Doplatek ve výši 350 000,- vede svazek v podrozvahové evidenci .
Rozvaha	Rozvaha kontrolována k 30.9. a k 31.12.2010. Byly porovnány návaznosti konečných stavů rozvahy roku 2009 na počáteční stavy roku 2010a nebyly zjištěny nedostatky.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období leden - září a prosinec 2010. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby .
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet DSO byl posílen o tyto účelové dotace:

	- PRK-RRD 0220010 z KÚ královéhradeckého kraje neinvestiční dotaci na "Profesionalizace svazku obcí Dolní Bělá". Dotace činila 58 360,- Kč a nesmí překročit 70% celkových nákladů na akci. Celkové náklad činily 119 032,- Kč (tj.49%). Dotace je doložena prvotními doklady a řádně proúčtována. Podmínky čerpání, stanovené poskytovatelem ve smlouvě, byly dodrženy.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO má rozpracovány vnitroorganizační směrnice.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Svazek obcí Dolní 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 - Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2010**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2010**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření - Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2010**

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	1577,71 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Přes takto vysoký podíl závazků na ročním objemu rozpočtu nebylo zjištěno riziko negativního dopadu na další činnost a finanční situaci DSO.

Jedná se o závazek, vyplývající ze smlouvy z roku 2003 o budoucí kupní smlouvě s Východočeskou plynárenskou, a.s. na odkup vlastnického práva s STL plynovodům a domovním přípojkám.

Královéhradecký kraj dne 14.4.2011

Podpisy kontrolorů:

.....  
Radka Dušková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 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, nehospondařil 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 nehospondařil 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 Dolní Bělá - o počtu 1 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Josef Šmída

Dne 6.4.2011

předseda svazku od 21.12.2010

**Svazek obcí Dolní Bělá**

517 35 Lično č.p. 17

IČO - 708 57 113

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dolní Bělá	Josef Šmída
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

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.