KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko, IČ: 71207902 za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.11.2016
- 7.3.2017

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 Region Novoměstsko**
nám.Republiky 6
549 01 Nové Město nad Metují

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

- Petr Hable - předseda svazku
- Ing. Jiří Kunte - poradce svazku
- Dana Marková - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
  Naďa Naglová
- kontroloři:
  Ivana Marková

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 23. 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis
Komerční banka, a.s. výpisy leden - červen, červenec - říjen
Komerční banka, a.s. (grantový účet) leden - červen, červenec - říjen

Darovací smlouvy
Svazek poskytl finanční dar ve výši 25 000,- Kč městu Nové Město nad Metují na podporu projektu Vítejte na Novoměstsku, schváleno výborem svazku dne 23.2.2016. Darovací smlouva nebyla vyhotovena.

Inventurní soupis majetku a závazků
Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 8.12.2016. Z provedené inventarizace byla dne 31.1.2017 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že z nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.
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.

Návrh rozpočtu
Návrhy rozpočtu svazku na rok 2016 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.

Příloha rozvahy
Kontrolována byla Příloha k 30.9. a k 31.12.2016.

Rozpočtová opatření
Rozpočtové změny ze dne 29.2.2016, 30.6. a 30.12.2016 byly schváleny výborem svazku dne 23.2., 21.6. 2016 a 21.2.2017.

Rozpočtový výhled
Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2019.

Rozvaha
Kontrolou ročních obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy. Na účtu 401 nedošlo k žádným účetním operacím, peněžní fond není zřízen.

Schválený rozpočet
Rozpočet na rok 2016 byl schválen výborem DSO dne 8.12.2015 jako schodkový ve výši příjmů 230 tis. Kč, výdajů 630 tis. Kč s dofinancováním ve výši 400 tis. Kč (přebytky finančních prostředků z minulých let). Závaznými ukazateli byly stanoveny celkové výdaje.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Královéhradecký kraj poskytl neinvestiční dotaci na účel "Částečná úhrada režijních výdajů" ve výši 57 000,- Kč, procentuální podíl nesmí přesáhnout 69,57 % z celkových uznatelných nákladů. Dle předloženého závěrečného vyúčtování ze dne 16.12.2016 skutečné celkové

náklady činí 50 450,- Kč, vyčerpaný podíl dotace činí 35 098,- Kč, vratka ve výši 21 902,- Kč byla uhrazena 13.12.2016. Potvrzení o akceptaci bylo předloženo.

Účetní doklad
Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - červen, červenec - říjen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu
Kontrolován byl Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 30.6. a k 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty
Kontrolován byl výkaz k 30.6. a 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
K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání výboru a rady svazku ze dne 8.12. 2015, 23.2., 21.6.,11.10. a 6.12.2016.

Závěrečný účet
Výbor 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 21.6.2016. Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.
Účetní závěrka byla schválena 21.6.2016 radou svazku. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko

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 Region Novoměstsko 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 Region Novoměstsko 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 Region Novoměstsko - za rok 2016

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	**0,00 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Region Novoměstsko, dne 7.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Naďa Naglová	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ivana Marková	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

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 Region Novoměstsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hable

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, 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.

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.

Město
Nové Město nad
náměstí Republiky
549 01 Nové Město
Dobrovolný svazek obcí
Region NOVOMĚSTSKO
IČO: 71207902

Petr Hable

....

předseda svazku podpis

KONTAKTY:

Naďa Naglová
nnaglova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 736521912**

Ivana Marková
imarkova@kr-kralovehradecky.cz **tel: 725301866**