



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Královská věnná města, IČ:
72038691
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 7.10.2016
- 7.4.2017

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 Královská věnná města
Československé armády 408
502 00 Hradec Králové

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Mgr. Aleš Mokren - výkonný ředitel svazku
- Jaroslav Meliš - účetní firma
- Mgr. Iva Simonová - člen výkonného výboru 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**

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 Královská věnná města byly přezkoumány následující písemnosti:

Dohody o provedení práce

Dohody o provedení práce včetně jejich plnění za období leden až prosinec 2016.

Evidence majetku

Evidence majetku je vedena.

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.

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.

Rozpočtová opatření

Rozpočtové změny byly prováděny a na valné hromadě svazku schváleny dne 12. 5. a 1.12. 2016.

Rozpočtový výhled

Dobrovolný svazek obcí Královská věnná města má zpracován rozpočtový výhled na období 2018 - 2019.

Rozvaha

Za období srpen a prosinec 2016.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proučtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku obcí byl schválen na zasedání valné hromady svazku dne 26. 11. 2015 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 170 200,- Kč, výdaje 420 000,- Kč a financování 219 800,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem z minulých let. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských měst svazku. Jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o zveřejnění.

Účetní doklad

Za období leden až prosinec 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období srpen a prosinec 2016.

Výkaz zisku a ztráty

Za období srpen a prosinec 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 použity zápisy z Valné hromady svazku ze dne 12. 5. a 1.12.2016 a zápisy z Výkonného výboru ze dne 21. 1., 2. 3., 13. 4., 28. 6., 7. 9., 12.10. a 24.11. 2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2015 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na zasedání valné hromady svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 12. 5. 2016. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských měst svazku. Jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o zveřejnění.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města

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 Královská věnná města 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 Královská věnná města 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 Královská věnná města - za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,70 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Královská věnná města, dne 7.4.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Šárka Šábrtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Bonhard

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 Královská věnná města o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Mgr. Aleš Mokren

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, 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.

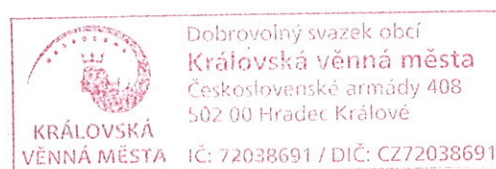
Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Mgr. Aleš Mokren

.....
výkonný ředitel svazku



.....
podpis



KONTAKTY:

Šárka Šábrtová

ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 724 336 915

Ing. Jiří Bonhard

jbonhard@kr-kralovehradecky.cz

tel: 736 521 915