



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory, IČ: 69155372
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.9.2011
- 6.4.2012

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 Jestřebí Hory
Pod Městem 624
542 32 Úpice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Lada Bartoníčková - účetní
- Zdeněk Špringr - předseda svazku

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:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:
Bc. Kamila Bašová

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2011 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Výbor SOJH schválil na svém zasedání dne 10.12.2010 pravidla rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období byly provedeny a schváleny 2 rozpočtové změny, které byly schváleny na zasedání výboru DSO.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období let 2012-2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 výbor SOJH schválil 24.3.2011 jako vyrovnaný. Výdaje a příjmy ve výši 660 000,-Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010 schválil výbor SOJH na zasedání ve dnech 29.4.2011 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem.
Bankovní výpis	Předloženy bankovní výpisy vedené o ČSOB, a.s. za období leden až srpen 2011.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Doloženo zprávou o inventarizaci. 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.
Příloha rozvahy	Předložena k 31.12.2011.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za leden až srpen 2011. 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	Předložen výkaz FiN 2-12 sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisků a ztráty sestavený k 31.8.2011 a k 31.12.2011.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Výbor svazku dne 15.2.2011 schválil rozdělení neinvestičních příspěvků v celkové výši 100 000,- Kč. Na příspěvky jsou vyhotovovány smlouvy. Namátkově kontrolovány smlouvy s SK BP Lumen - oddíl cyklistiky na příspěvek ve výši 10 000,- Kč, dále s TJ Maratonstav Úpice na příspěvek ve výši 5 000,-

	Kč a s SDH Libňatov na příspěvek ve výši 5 000,- Kč. Vyúčtování příspěvků nejpozději do 30.11.2011. Vyúčtování byla doložena.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dobrovolný svazek obcí obdržel neinvestiční dotaci od KHK na "Zkvalitnění zařízení a spolupráce obcí v rámci Svazku obcí" ve výši 58 000,- Kč. Smlouva č. 11RRD02-0010 ze dne 16.6.2011. Vyúčtování dotace ze dne 30.1.2012. Celkové náklady 86 693 Kč, podíl dotace 58 000,- Kč (66,9%) a vlastní podíl příjemce ve výši 28 693,- Kč (31,10%). Podmínky dotace na minimálním profinancování byly splněny. Dále svazek obdržel investiční dotaci ve výši 110 100,- Kč na "Slavnosti pod Jestřábími horami" - lavice a stoly. Smlouva č. POV2011/301/TR/INV ze dne 27.7.2011, doplněna dodatkem č. 1 ze dne 1.11.2011, kterým byla dotace zvýšena na uvedenou výši. Závěrečná zpráva ze dne 20.11.2011. Celkové náklady ve výši 186 000,- Kč, podíl dotace 59,2% a vlastní podíl příjemce 40,8%. Maximální podíl dle výše uvedené smlouvy byl dodržen.
Smlouvy ostatní	Svazek obcí Jestřebí hory je spoluzakladatelem obecně prospěšné společnosti Království - Jestřebí hory, o.p.s.. Předložena dohoda o změně zakladatelské smlouvy ze dne 16.6.2011. Dohoda schválena ve výboru SOJH dne 16.6.2011. Výbor svazku Jestřebí hory schválil krátkodobou finanční výpomoc obci Suchovršice ve výši 600 000,- Kč na předfinancování projektu "Provozní prostranství v obci Suchovršice". Předložena smlouva o krátkodobé finanční výpomoci ze dne 12.5.2011. Finanční výpomoc je obec povinna vrátit bezodkladně po obdržení dotace od SZIF nejdéle však do 31.12.2011.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání výboru SOHJ ze dne 10.12.2010, 15.2.,24.3., 29.4.,24.5., 16.6., 26.7.,20.9., 8.11. a 13.12.2011.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory

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 - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jestřebí Hory - za rok 2011

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	111,32 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,08 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %

Rtyně v Podkrkonoší dne 6.4.2012 9:14:09

Podpisy kontrolorů:

.....
Bc. Jaroslava Macháčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Bc. Kamila Bašová
kontrolor

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, 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 Jestřebí Hory - o počtu 4 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Zdeněk Špringr

Dne 6.4.2012

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jestřebí Hory	Zdeněk Špringr
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Macháčová

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 572 / 563
736 521 913

e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

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.