



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Královská věnná města, IČ:
72038691
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 11.10.2013
- 11.4.2014

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 zahrnovalo ověření provedené 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:
Denisa Valešová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Královská věnná města byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny a na valné hromadě svazku schváleny dne 29.5., 4.9. a 10.12.2013.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí Královská věnná města má zpracován rozpočtový výhled na období 2015 - 2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku obcí byl schválen na zasedání valné hromady svazku dne 5.12.2012 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy 160 250,- Kč, výdaje 1 385 700,- Kč a financování 1 225 450,- 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.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2012 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na zasedání valné hromady svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 29.5.2013. 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.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. 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. Plán inventur byl ke kontrole předložen. 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.
Rozvaha	Za období srpen a prosinec 2013.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období srpen a prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Za období srpen a prosinec 2013.
Dohody o provedení práce	Za období leden až prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	UZ 85 005 a UZ 85 001 - Dne 2.7. a 11.9.2013 zaslala Regionální rada regionu soudržnosti Severovýchod avíza o schválení platby v celkové výši 1 420 983,64 Kč na realizaci projektu s názvem "Královská věnná města známá, ale nepoznaná...". Oznámení o výsledku administrativní kontroly s 3. a 4. Žop byly ke kontrole předloženy. Nedostatky byly řádně doloženy a vysvětleny v určeném termínu.

	Protokol z fyzické kontroly na místě ze dne 28.8.2013 byl ke kontrole předložen. Předmětem kontroly bylo ověření hospodaření s veřejnými prostředky v souvislosti s plněním podmínek vyplývajících ze smlouvy o poskytnutí dotace. Fyzickou kontrolou bylo zjištěno, že všechny prověřované údaje (monitorovací zprávy s žádostmi o platbu, včetně příloh) souhlasí se skutečným stavem a zároveň jsou v souladu s podmínkami programu ROP SV.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku - 29.5., 4.9. a 10.12.2013. Zápisy z jednání Výkonného výboru svazku - 9.1., 13.2., 11.3., 24.4., 20.6., 31.7., 9.10. a 14.11.2013.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) 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 2013

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 2013

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 2013

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	0,12 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

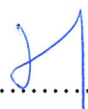
Dne 11.4.2014

Podpisy kontrolorů:

.....

Denisa Valešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

.....

Šárka Šábrtová
kontrolor

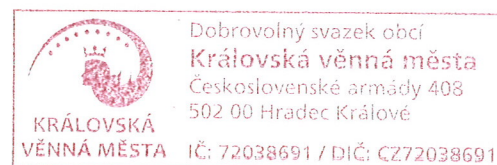
V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil 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 dobrovolného svazku obcí Královská věnná města - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Mgr. Aleš Mokren

Dne 11.4.2014

výkonný ředitel svazku



Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Královská věnná města	Mgr. Aleš Mokren
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Valešová

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.