



14773/2020/KHK



KUKHK-32234/EK/2019

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko,
IČ: 70957606
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.10.2019
- 5.2.2020

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 06.07.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Nechanicko
Mokrovousy 18
503 15 Nechanice**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Petr Švasta - předseda svazku
- Ivana Lášová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**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 19.6.2019**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 05.02.2020.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena v účetním programu TRIADA.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9. a 31.12.2019.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2019.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden - únor 2019 a srpen - září 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9. a 31.12.2019.

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

Pokladní doklad

Svazek obcí vede pokladnu, avšak v roce 2019 zde nebyl žádný pohyb peněz.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí uzavřel dne 3.12.2019 Dodatek č. 6 ke Stanovám DSO Mikroregionu Nechanicko, kterým se doplňuje působnost Valné hromady o schvalování účetní závěrky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO uzavřel dne 2. 5. 2019 Smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 19RRD02-0001. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace Mikroregionu Nechanicko, svazku obcí" ve výši 96 000,-- Kč. Doba realizace projektu od 1.1.2019 do 31.12.2019, vyúčtování projektu stanoveno smluvně do 31.12.2019. DSO předložil Závěrečnou zprávu o realizaci projektu ze dne 18.12.2019 a Akceptaci závěrečné zprávy. Dotace byla zúčtována.

DSO uzavřel dne 7. 5. 2019 Smlouvu o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu Obce Lodín. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace za účelem financování akcí Mikroregionu Nechanicko - akce pro děti, Mikroregionem na kole, Olympiáda mateřských škol, Vybíjená základních škol, s básničkou do Stěžer, atd. ve výši 10 000,-- Kč. Použití finančních prostředků v období od 27. 3. 2019 do 30. 9. 2019, vyúčtování stanoveno smluvně do 30. 9. 2019. Předloženo Vyúčtování smlouvy o poskytnutí veřejné finanční podpory ze dne 9. 9. 2019 a Souhlas s Vyúčtováním podpory ze dne 6.11. 2019. Dotace byla zúčtována.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko - za rok 2019

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	3,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion Nechanicko k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

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 přestupku 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.

Převzal dne: 05.02.2020

Petr Švasta

.....
předseda svazku

MIKROREGION NECHANICKO

dobrovolný svazek obcí

503 15 Mokrovousy

tel./fax 495 447 035 IČO: 70957606


.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Nechanicko	Petr Švasta
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz