



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Vrchy, IČ: 70955816  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 7.9.2015
- 22.2.2016

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 Vrchy**

**Trnov 32**

**517 33 Trnov**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Libuše Brandejsová - předsedkyně svazku
- Martina Vaňková - účetní 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 24. a 25.6.2015.**

**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 Vrchy byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na Jednání svazku dne 18.12.2014.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny na jednání svazku obcí schválena dne 25.6., 15.9. a 17.12.2015.
Rozpočtový výhled	Dobrovolný svazek obcí Vrchy má sestaven rozpočtový výhled 2016 - 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen jako schodkový dne 24.3.2013 v celkovém objemu příjmů ve výši 32 110,- Kč a výdajů ve výši 75 500,- Kč. Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopii dokladů o vyvěšení.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl schválen dne 25.6.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o vyvěšení. Závěrečný účet obsahuje údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden v programu Triáda v počítači.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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.
Kniha pohledávek a závazků	Přijaté a vydané faktury jsou vedeny v programu Triáda v počítači.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2015.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2015.
Rozvaha	Za období srpen a prosinec 2015.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období srpen a prosinec 2015.
Výkaz zisku a ztráty	Za období srpen a prosinec 2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z KÚKHK obdrželo DSO neinvestiční dotaci (č. smlouvy 15RRD02-0012) ve výši 31 000,- Kč na akci "Tvorba Strategického rozvojového dokumentu pro území dobrovolného svazku obcí Vrchy pro období 2016-2020". Dotace nesmí překročit 70% celkových nákladů na akci.

	Celkové náklady na akci činí 54 450,- Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Jako podpůrné prostředky ke kontrole byly použity zápisy a usnesení z jednání DSO - 16.1., 24.3., 25.6., 15.9. a 17.12.2015.

## B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Příloha č. 1	Příloha č. 1 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2014
Příloha č. 2	Příloha č. 2 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2015
Příloha č. 3	Příloha č. 3 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2016
Příloha č. 4	Příloha č. 4 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2017
Příloha č. 5	Příloha č. 5 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2018
Příloha č. 6	Příloha č. 6 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2019
Příloha č. 7	Příloha č. 7 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2020
Příloha č. 8	Příloha č. 8 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2021
Příloha č. 9	Příloha č. 9 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2022
Příloha č. 10	Příloha č. 10 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2023
Příloha č. 11	Příloha č. 11 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2024
Příloha č. 12	Příloha č. 12 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2025
Příloha č. 13	Příloha č. 13 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2026
Příloha č. 14	Příloha č. 14 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2027
Příloha č. 15	Příloha č. 15 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2028
Příloha č. 16	Příloha č. 16 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2029
Příloha č. 17	Příloha č. 17 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2030
Příloha č. 18	Příloha č. 18 - Závěrečné přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2031

## 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 Vrchy za rok 2015**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Vrchy za rok 2015**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Vrchy - za rok 2015**

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	11,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Vrchy, dne 22.2.2016

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 Vrchy o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzala Libuše Brandejsová

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, 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.

#### 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** přezkoumávacímu orgánu, a to **nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

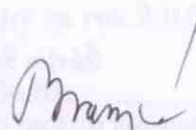
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o**

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.

Libuše Brandejsová

.....  
předsedkyně svazku



.....  
podpis

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ  
Vrchy  
517 33 Trnov čp. 32  
IČO: 709 55 816 ①