



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Dřížná, IČ: 75085429
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 22.10.2014
- 4.3.2015

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 Dřížná

Přepychy 5

517 32 Přepychy

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Josef Petera - předseda svazku do 29.12.2014
- Zdeňka Seidlová - předsedkyně svazku od 29.12.2014
- Jana Zilvarová - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Šárka Šábrtová

- kontroloři:

Bc. 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 17.7.2014 a 6.1.2015.

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 Dřížná byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena na shromáždění svazku dne 30.12.2013.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření byla prováděna a schválena na shromáždění svazku dne 10.6., 17.9. a 29.12.2014.
Rozpočtový výhled	Svazek obcí Dřížná má sestaven rozpočtový výhled na období 2015 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 byl schválen dne 18.3.2014 jako schodkový v celkovém objemu: příjmy - 660 000,- Kč, výdaje - 890 000,- Kč a financování - 230 000,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu svazku byl vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopii dokladů o zveřejnění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2013 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na shromáždění svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 10.6.2014. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích svazku.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a je roztríděn na základě vnitřní organizační směrnice s platnou účetní osnovou.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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 a zařazovací protokoly byly ke kontrole předloženy. 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	Kniha pohledávek a závazků je vedena.
Mzdová agenda	Za období leden až prosinec 2014.
Pokladní doklad	Za období leden až prosinec 2014.
Rozvaha	Za období září a prosinec 2014.
Účetní doklad	Za období leden až prosinec 2014.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Za období září a prosinec 2014.
Výkaz zisku a ztráty	Za období září a prosinec 2014.
Smlouvy nájemní	Svazek obcí Dřížná uzavřel se společností AQUA servis a.s. Nájemní smlouvu, kdy předmětem této smlouvy je vodohospodářský majetek, který je pronajatý za účelem plynulého zásobování obyvatel a ostatních subjektů pitnou

	<p>vodou. Nájemné dle dodatku č. 13 ze dne 24.2.2014 činí 1 292 000,- Kč bez DPH,-Kč za rok.</p> <p>Dne 9.10.2014 schválil výbor svazku pacht pozemků p.č. 407/4 a p.č. 422/2 na dobu neurčitou. Pachtovné činí 849,- Kč za rok. Záměr pachtu byl zveřejněn od 19.9. do 9.10.2014. Pachtovní smlouva ze dne 9.10.2014 byla ke kontrole předložena.</p> <p>Dne 9.10.2014 schválil výbor svazku pacht pozemku p.č. 816/4 na dobu neurčitou. Pachtovné činí 3 539,- Kč za rok. Záměr pachtu byl zveřejněn od 19.9. do 9.10.2014. Pachtovní smlouva ze dne 9.10.2014 byla ke kontrole předložena.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy a usnesení z jednání svazku obcí - 18.3., 10.6., 17.9., 9.10. a 29.12.2014.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná

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 Dřížná za rok 2014

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dřížná za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Dřížná - za rok 2014

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	0,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Dřížná, dne 4.3.2015

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

Bc. 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 Dřížná o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Zdeňka Seidlová

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospořoval s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o úvěru ani nehospořoval 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.

Zdeňka Seidlová

.....
předsedkyně svazku



.....
podpis

Svazek obcí Dřížná

IC: 75085429 DIČ: CZ75085429

517 32 Přepychy 5

okr. Rychnov nad Kněžnou