



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Novopacko, IČ: 75126001
za rok 2010**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.8.2010
- 24.1.2011

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 Novopacko
Dukelské náměstí 39
509 24 Nová Paka

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Vítězslav Dufek - 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 Novopacko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2010 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.
Rozpočtová opatření	Dne 18.6.2010, 1.10.2010 a 2.12.2010 schváleno valnou hromadou tři rozpočtová opatření v roce 2010.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován na období 2010-2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2010 valná hromada DSO schválila 29.12.2009 jako vyrovnaný. Výdaje a příjmy ve výši 40 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2009 schválila valná hromada DSO dne 18.6.2010 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem.
Bankovní výpis	Předloženy bankovní výpisy vedené o ČS, a.s. za období leden až prosinec 2010.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2010. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady od č. 260001-260013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Pokladní kniha (deník)	Předložen pokladní deník za rok 2010. Pokladní deník veden v systému GORDIC.
Rozvaha	Předložena za období 6/2010, byly porovnány návaznosti konečných stavů rozvahy roku 2009 na počáteční stavy roku 2010. Nebyly zjištěny nedostatky. Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.12.2010. Závěrka k 31.12.2010 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace. Výsledek hospodaření na účtu 493, vykazuje zisk ve výši 648 827,59 Kč, souhlasí s výsledkem vykázaným ve výkazu zisků a ztráty.

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za leden až prosinec 2010. 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 za období 1 -7 2010 a sestavený k 31.12.2010.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen za období 6/ 2010 a 12/2010.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	V roce 2010 byla zaregistrována změna statutární zástupců DSO Novopacko, a to v radě a dozorčí radě DSO.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO přijal investiční dotaci na "Modernizaci sportovišť na NP" ve výši 274 000,- Kč, která byla valnou hromadou dne 18.6.2010 rozdělena členským obcím na jednotlivé akce a to: - Stará Paka 84 244,- Kč na zázemí sportovního hřiště ve Staré Pace - Úbislavice 12 000,- Kč na sportovní hřiště Stav - Nová Paka 115 989,- Kč na sportovní hřiště Štikov
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO obdržel v roce 2010 finanční prostředky z dotace SZIF smlouva z Programu rozvoje venkova ČR z 27.4.2009 na akci "Obnova soch Novopacko". Žádost o tuto dotaci obsahovala způsobilé výdaje včetně DPH. Smlouva však tyto výdaje vylučovala a DSO obdrželo z této smlouvy 488 807,- Kč. Finanční prostředky příjemce obdržel po kontrole poskytovatelem dotace. Dále svazek obdržel dotace ve výši 43 992 Kč z Podpůrného a garančního rolnického a lesnického fondu na úhradu DPH, Smlouva o poskytnutí finanční podpory č. 20412/2009 z 11.1.2010. v souvislosti s výše uvedenou smlouvou. Dobrovolný svazek obcí obdržel neinvestiční dotaci od KHK na "Profesionalizaci DSO NP" ve výši 64 360,- Kč, dotace nemohla být zkontrolována, jelikož termín vyúčtování dle smlouvy je do 31.1.2011. Dále DSO obdržel investiční dotaci na "Modernizaci sportovišť na NP" ve výši 274 000,- Kč. Ukončení akcí do 31.12.2010. Závěrečná zpráva zpracována a předložena poskytovateli 19.1.2011. Celkové náklady 505 582, 90 Kč, vlastní podíl 45,81% tj. 231 582, 90 Kč a podíl dotace 54,19% tj. 274 000,- Kč. Maximální 60% podíl dotace z celkových nákladů dle smlouvy č. POV2010/301/NP byl dodržen. Členské obce převedly DSO investiční vlastní podíl v rámci dotace na "Modernizaci sportovišť NP" a to v celkové výši 231 594,- Kč. Dále členské obce převedly DSO příspěvek ve výši 144 645,- Kč na akci "Obnova soch Novopacko" na základě schválení valnou hromadou dne 2.12.2010.
Smlouvy o dílo	Dobrovolný svazek obcí uzavřel smlouvy o dílo na jednotlivé akce v rámci projektu "Modernizace sportovišť na Novopacku". Smlouva o dílo s firmou TECHTEX s.r.o. na "Výstavbu oplocení u multifunkčního hřiště Nová Paka - Štikov" na

	celkovou cenu díla 288 988,90 Kč, dále uzavřena smlouva o dílo s OSVČ na tesařské práce na předmět díla zahradní altán k akci "zázemí sportovního hřiště ve Staré Pace".
Smlouvy o výpůjčce	DSO uzavřelo smlouvy o výpůjčce. Předložena smlouva o výpůjčce, jejichž předmětem je centrální kříž s části pozemku č. 1895. Účel výpůjčky restaurování kříže. Smlouva o výpůjčce schválena valnou hromadou DSO dne 18.6.2010.
Výsledky externích kontrol	Předloženy protokoly č. 22015148 a 22015187 z 11.1.2010 o provedené administrativní kontrole, kontrole výběrových řízení, faktur, plateb, zaúčtování, kontrole fyzické realizace projektu, monitorovacích indikátorů a vlastnických vztahů. Nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání valné hromady dne 29.12.2009, 1.10.2010, 2.12.2010 a 18.6.2010.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Novopacko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Novopacko - za rok 2010

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Novopacko - za rok 2010

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

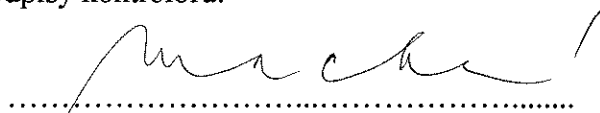
IV. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Novopacko - za rok 2010

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 | 33,81 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Nová Paka dne 24.1.2011 17:36:52

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslava Machačová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


5 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz



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 či ostatních veřejných rozpočtů 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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Novopacko - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


NOVOPACKO
dobrovolný svazek obcí
IČO 751 26 001
Dukelské náměstí 39
509 24 Nová Paka

Ing. Vítězslav Dufek

Dne 24.11.2011

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Novopacko	Ing. Vítězslav Dufek
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.

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.