

Závěrečný účet svazku obcí

územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70948011
Název: Mikroregion Novobydžovsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.3.2016

Sídlo účetní jednotky

Nový Bydžov, Masarykovo nám. 1, PSČ 504 01

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	1	2	3

Celkem za 0000 Nezadaná hodnota

CELKEM

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	21	22	23
3639	5164	Nájemné	3 000,00	3 000,00	3 000,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	11 620,00	11 620,00	11 616,00
3639	5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům	43 190,00	43 190,00	43 190,15
3639	5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi	430 000,00	430 000,00	429 999,999
Celkem za 3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	487 810,00	487 810,00	487 806,14
6310	5163	Služby peněžních ústavů	650,00	650,00	646,00
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	650,00	650,00	646,00
CELKEM			488 460,00	488 460,00	488 452,14

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

Název	Číslo řádku	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
text	r	31	32	33
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účt (+/-)	8115	488 460,00	488 460,00	488 452,14
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	8000	488 460,00	488 460,00	488 452,14

Hospodaření s majetkem

DSO Mikroregion Novobydžovsko uzavřel s novou DSO Pocidlinsko smlouvu o předání majetku a předal drobný dlouhodobý majetek do jejich užívání. Zůstatek na BU byl také převeden na nový DSO Pocidlinsko. Přehled majetku je uveden v následující tabulce.

druh majetku	účet	celková hodnota k 31.3.2016
Dlouhodobý hmotný majetek – movité věci	022	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	0,00
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku	082	0,00
Oprávký k drobnému dlouhodobému hm.	088	0,00
Základní běžný účet	231	0,00

Převod finančních prostředků na účty členských obcí DSO Mikroregion Novobydžovsko:

- 429 999,99 Kč

Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2016 byl ztráta 445 261,99 Kč.

Z důvodu plánovaného ukončení činnosti DSO k 31.3.2016 již obce v r.2016 nepřispívaly do rozpočtu svými příspěvky, DSO vyúčtoval a vrátil finanční prostředky na účty členských obcí.

Závěr

DSO Mikroregion Novobydžovsko byl zrušen k 31.3.2016. Zrušení bylo provedeno bez likvidace a veškeré jmění a závazky, práva a povinnosti přešly na nový dobrovolný svazek obcí POCIDLINSKO.

V Novém Bydžově 4.11.2016

Zpracovala: Iva Krausová

Předseda: Ing. Pavel Louda

svazek obcí
Mikroregion Novobydžovsko
Masarykovo nám. 1
504 01 NOVÝ BYDŽOV
IČO: 709 48 011





ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko,
IČ: 70948011
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 3.11.2016

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 Mikroregion Novobydžovsko
Masarykovo náměstí 1
504 01 Nový Bydžov**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Pavel Louda - předseda
- Iva Krausová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**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 1.7.2016.**

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 Mikroregion Novobydžovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

- Mikroregion k 31.3.2016 zrušil bankovní účet č. 78-7743040267/10, vedený KB.a.s.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.3.2016. 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. Byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní období 2016, tj. účetní závěrka sestavená k 31.3.2016, schválena v orgánu DSO POCIDLINSKO dne 30.5.2016.

Kniha došlých faktur

- Kniha došlých faktur je řádně vedena.

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO a úřední desce Mikroregionu Novobydžovsko, a to v termínu od 23.2.2016 do 16.3.2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

- Do doby schválení rozpočtu na rok 2016 se hospodaření DSO řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými orgánem DSO dne 9.12.2015.

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2016 - 2017 a schválen v orgánu svazku dne 10.12.2014.

Rozvaha

- Rozvaha byla kontrolována k 31.3.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

- Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v orgánu svazku dne 16.3.2016 jako schodkový ve výši příjmů 0 Kč a výdajů v částce 488.460 Kč. Schodek bude kryt zůstatkem minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Byla předložena Zakladatelská smlouva svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko a Stanovy svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko. Smlouva i znění těchto stanov je účinné od 17.10.2001.
- Článek 5 Zakladatelské smlouvy a články 12 a 13 Stanov hovoří o podmínkách zániku svazku obcí, způsobu rozdělení zisku a vypořádání majetkového podílu. Dne

9.12.2015 bylo komisí DSO usnesením č.10/2015 schváleno zrušení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko k 31.3.2016. Zrušení bude provedeno bez likvidace a veškeré jmění a závazky, práva a povinnosti přejdou na nový dobrovolný svazek obcí POCIDLINSKO.

- Předloženo Rozhodnutí FÚ k žádosti o souhlas s výmazem o Obchodního rejstříku ze dne 24.3.2016.
- Ke dni 17.5.2016 byl svazek obcí s názvem Mikroregion Novobydžovsko vymazán z rejstříku svazku obcí a zároveň z registru osob. Doloženo Sdělení o výmazu svazku obcí z rejstříku od KÚ KHK ze dne 17.5.2016.

Smlouvy nájemní

- Mikroregion Novobydžovsko dne 3.3.2016 uzavřel Dohodu o ukončení nájmu s městem Nový Bydžov, ukončení nájmu je ke dni 31.3.2016, poměrná část nájemného za rok 2016, tj. za období 1.1.2016 do 31.3.2016 ve výši 3.000,- Kč bude uhrazena nejpозději do 30.4.2016.

Smlouvy ostatní

- Mikroregion Novobydžovsko (jako Postupitel) dne 31.3.2016 uzavřel s DSO POCIDLINSKO Smlouvu o postoupení, předmětem je bezúplatné postoupení veškerého majetku, závazků a pohledávek Postupitele, účinnost smlouvy je od 1.4.2016.
- Na základě smlouvy o postoupení uzavřené mezi Mikroregionem Novobydžovsko (postupitel) a DSO POCIDLINSKO (postupník) byl na nově vzniklé DSO postoupen následující majetek:
 - - finanční majetek - zůstatek BÚ - ve výši 43.190,15 Kč
 - - mobiliář vedený na účtu 028 0005 (088 0005) ve výši 167.081,89 Kč
 - - značení cyklotrasy vedené na účtu 028 0008 (088 0008) ve výši 240.913,50 Kč
- vše schváleno Komisí Svazku usnesením č. 10/2015 ze dne 9.12.2015

Účetní doklad

- Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - březen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.3.2016.

Výkaz zisku a ztráty

- Kontrolován byl výkaz k 31.3.2016 nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových
- a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy komise DSO ze dne 9.12.2015, 16.3.2016 a 30.5.2016 (DSO POCIDLINSKO).

Závěrečný účet

- Závěrečný účet DSO včetně zprávy o přezkoumání hospodaření mikroregionu za rok 2015 byl projednán komisí dne 16.3.2016 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO a úřední desce Mikroregionu Novobydžovsko, a to v termínu od 23.2.2016 do 16.3.2016.
- Současně s tím na tomto zasedání komise DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2015, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko

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 Mikroregion Novobydžovsko za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Novobydžovsko za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko - za rok 2016

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Mikroregion Novobydžovsko, dne 3. 11. 2014

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
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 Mikroregion Novobydžovsko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Pavel Louda.

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.

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.

Ing. Pavel Louda

.....
předseda


.....
podpis

svazek obcí
Mikroregion Novobydžovsko
Masarykovo nám. 1
504 01 NOVÝ BYDŽOV
IČO: 709 48 011