

# Závěrečný účet svazku obcí

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

IČO: 70948011

Název: Mikroregion Novobydžovsko

Sestavený k rozvahovému dni 31.12.2013

## 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
0000	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	78 070,00	208 720,00	208 670,03
0000	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		157 000,00	157 000,00
<b>Celkem za 0000</b>		<b>Nezadaná hodnota</b>	<b>78 070,00</b>	<b>365 720,00</b>	<b>365 670,03</b>
3639	2141	Příjmy z úroků (část)			47,38
<b>Celkem za 3639</b>		<b>Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené</b>			<b>47,38</b>
<b>CELKEM</b>			<b>78 070,00</b>	<b>365 720,00</b>	<b>365 717,41</b>

### II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	21	22	23
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek		284 650,00	251 654,87
3639	5164	Nájemné		15 000,00	15 000,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	78 070,00	60 070,00	46 464,00
3639	5363	Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000,00	1 000,00
<b>Celkem za 3639</b>		<b>Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené</b>	<b>78 070,00</b>	<b>360 720,00</b>	<b>314 118,87</b>
6310	5163	Služby peněžních ústavů		5 000,00	3 282,00
<b>Celkem za 6310</b>		<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>		<b>5 000,00</b>	<b>3 282,00</b>
<b>CELKEM</b>			<b>78 070,00</b>	<b>365 720,00</b>	<b>317 400,87</b>

### 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			-48 316,54
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>8000</b>			<b>-48 316,54</b>

## Přijaté dotace od obcí

Obec	Roční příspěvek tis. Kč	Příspěvek na mobiliář tis. Kč
Barchov	1,55	8,82
Hlušice	3,81	9,18
Humburky	1,92	7,29
Kobylice	1,28	13,78
Králíky	1,94	18,04
Kosičky	1,76	0
Myštěves	0,96	9,61
Nový Bydžov	36,03	0
Ohnišťany	1,53	0
Petrovice	1,40	8,40
Prasek	3,11	0
Skřivany	5,50	22,75
Sloupno	2,64	11,41
Smidary	7,98	0
Starý Bydžov	1,96	0
Šaplava	0,63	8,42
Vinary	2,28	3,89
Zachrašťany	0,95	0
Zdechovice	0,84	9,06
<b>Celkem</b>	<b>78,07</b>	<b>130,65</b>

## Přijaté dotace od Královéhradeckého kraje

- 36,00 tis. Kč – Poradenství 2013
- 121,00 tis Kč - Mobiliář

## Hospodaření s majetkem

DSO Mikroregion Novobydžovsko v roce 2013 nevyřadil žádný dlouhodobý majetek. Nakoupil drobný dlouhodobý majetek ve výši 251 654,87 Kč, z toho byl podíl dotace 121 000 Kč a podíl obcí ve výši 130 654,87 Kč.

U dlouhodobého majetku byly v souladu s účetními předpisy proúčtovány oprávk. Přehled majetku je uveden v následující tabulce.

druh majetku	účet	celková hodnota k 31.12.2013
Dlouhodobý hmotný majetek – movité věci	022	346,71
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	450,96
Oprávk. k dlouhodobému hmotnému majetku	082	149,91
Oprávk. k drobnému dlouhodobému hm.	088	450,96
Základní běžný účet	231	474,68

## Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2013 byl 41 316,56 Kč.

V Novém Bydžově 14.4.2014  
Zpracovala: Iva Krausová

Předseda: Ing. Pavel Louda



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko, IČ:  
70948011  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 1.11.2013
- 12.3.2014

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 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:

Ing. Lenka Sedláčková

- kontroloři:

Ing. Jana Minářová

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem dle čestného prohlášení zveřejněn.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 1 - 2, schválenými v orgánu svazku dne 27.05.2013 a 11.09.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2014 - 2015 a schválen v orgánu svazku dne 11.12.2012.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku dne 07.12.2012 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 78 070,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v orgánu svazku dne 09.06.2013 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem dle čestného prohlášení vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích. Účetní závěrka byla schválena dne 27.05.2013.
Bankovní výpis	Svazek obcí má zřízen jeden bankovní účet u KB, č. ú. 78-7743040267/0100. Zůstatek účtu k 31.12.2013 činí 474 686,03 Kč.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena řádnou inventarizační zprávou. 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.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur je vedena v PC.
Rozvaha	Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2013. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Počáteční stav účtu 403 - Dotace na pořízení investičního majetku činil 90 099,98 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2013 činí 84 799,96 Kč. Korekce účtu 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši. Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla vytvořena. Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje zisk ve výši 41 316,56 Kč.

Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - prosinec 2013. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2-12 M, který byl sestaven ke dni 30.09.2013 a 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty, který byl sestaven ke dni 30.09.2013 a 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku byly příjmy mikroregionu posíleny o účelovou dotaci:  - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 36 000,- Kč na akci "Poradenství 2013" na základě smlouvy č. 13RRD02-0010 ze dne 15.07.2013, termín realizace uvedené v žádosti byl stanoven od 01.01.2013 do 31.12.2013, dotace musí činit max. 70 % výdajů na akci, podíl mikroregionu činí 30 %, skutečné náklady projektu činily částku ve výši 64 424,- Kč; vyúčtování bylo odesláno poskytovateli dne 19.12.2013, - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 121 000,- Kč na akci "Mobiliář Mikroregionu Novobydžovsko", termín realizace uvedené v žádosti byl stanoven od 01.01.2013, ukončení projektu bylo stanoveno do 30.11.2013, uznatelné náklady projektu činí 242 000,- Kč, dotace nesmí překročit 50 % nákladů projektu, celkové náklady projektu činily 251 654,87 Kč, vyúčtování bylo odesláno poskytovateli dne 23.12.2013.
Smlouvy o výpůjčce	V roce 2013 uzavřel Mikroregion smlouvy o výpůjčce s obcemi Barchov, Králíky, Hlušice, Humburky, Kobylice, Myštěves, Petrovice, Skřivany Sloupno, Šaplava, Vinary a Zdechovice. Předmětem výpůjček jsou např. lavičky, stojany na kola, odpadkové koše a další. Smlouvy jsou uzavřeny na dobu určitou do 31.12.2018.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO má vypracovanou vnitřní směrnici (obsahem je dlouhodobý majetek, vedení účetnictví). Mikroregion Novobydžovsko schválilo plán inventur na rok 2013.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání orgánu dobrovolného svazku ze dne 06.03.2013, 27.05.2013, 09.06.2013, 11.09.2013, 13.11.2013 a 12.12.2013.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek 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 - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko - za rok 2013**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko - za rok 2013**

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 2013**

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 %

Královéhradecký kraj dne 12.3.2014

Podpisy kontrolorů:

Královéhradecký kraj  
Královéhradeckého kraje  
Krajský úřad  
Krajský úřad  
Krajský úřad

.....  
Ing. Lenka Sedláčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
Ing. Jana Minářová  
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 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 Mikroregion Novobydžovsko - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Ing. Pavel Louda

Dne 12.3.2014

předseda

svazek obcí  
Mikroregion Novobydžovsko  
Máasarykovo nám. 1  
304 01 NOVÝ BYDŽOV  
IČO: 709 48 011

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Novobydžovsko	Ing. Pavel Louda
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Lenka Sedláčková

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, /, ), 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.