

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 31.12.2015

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	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		37 000,00	37 000,00
Celkem za 0000		Nezadaná hodnota		37 000,00	37 000,00
CELKEM				37 000,00	37 000,00

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

Paragraf	Položka	Název	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
a	b	text	21	22	23
3639	5164	Nájemné		15 000,00	15 000,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	71 800,00	93 800,00	46 464,00
Celkem za 3639		Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	71 800,00	108 800,00	61 464,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	3 228,00
Celkem za 6310		Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5 000,00	5 000,00	3 228,00
CELKEM			76 800,00	113 800,00	64 692,00

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	76 800,00	76 800,00	27 692,00
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		76 800,00	76 800,00	27 692,00

Přijaté dotace od Královéhradeckého kraje

- 37,00 tis. Kč – Poradenství 2015

Hospodaření s majetkem

DSO Mikroregion Novobydžovsko v roce 2015 uzavřel s obcemi Darovací smlouvy a předal dlouhodobý majetek do jejich užívání. Majetek byl vyřazen z účetní evidence, doúčtovány oprávky a zůstatky dotace.

Přehled majetku je uveden v následující tabulce.

druh majetku	účet	celková hodnota k 31.12.2015
Dlouhodobý hmotný majetek – movité věci	022	0,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	407,99
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku	082	0,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hm.	088	407,99
Základní běžný účet	231	488,45

Výsledek hospodaření

Výsledek hospodaření za rok 2015 byl ztráta 34.458,13 Kč.

Z důvodu plánovaného ukončení činnosti DSO k 31.3.2016 již obce v r.2015 nepřispívaly do rozpočtu svými příspěvky, DSO hospodařila s prostředky z vlastních zdrojů a z dotace Královéhradeckého kraje.

Závěr

Zastupitelstva obcí a DSO Mikroregion Novobydžovsko schválily zrušení DSO 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.

V Novém Bydžově 23.2.2016

Zpracovala: Iva Krausová

Předseda: Ing. Pavel Louda





**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko, IČ:
70948011
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 30.10.2015
- 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 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. Lenka Sedláčková
- kontroloři:
Renata Lorencová

**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 24.6.2015 a 29.6.2015**

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 - Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Novobydžovsko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 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 a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovým opatřením č. 1, schválenými v orgánu svazku dne 17.06.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na období 2016 - 2017 a schválen v orgánu svazku dne 10.12.2014.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu svazku dne 10.12.2014 jako schodkový ve výši příjmů 0,- Kč a výdajů 76 800,- Kč. Schodek bude kryt zůstatkem z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen v orgánu svazku dne 17.06.2015 s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad, před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup. Účetní závěrka byla schválena dne 22.04.2015.
Bankovní výpis	Svazek obcí má zřízen jeden bankovní účet u KB, č. ú. 78-7743040267/0100. Zůstatek účtu k 31.12.2015 činí 488 452,14 Kč. Uvedený zůstatek souhlasí s účtem 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků uvedeným v rozvaze sestavené ke dni 31.12.2015.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. 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.
Příloha rozvahy	Byl předložen výkaz Příloha k účetní závěrce sestavený ke dni 20.09.2015 a 31.12.2015.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená ke dni 30.09.2015. Závěrka byla přezkoušena na stavy účtů v rozvaze sestavené k 31.12.2015. 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 79 499,94 Kč. Konečný stav účtu 403 k 31.12.2015 činí 0,- Kč.

	<p>Korekce účtu 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek byla vytvořena ve správné výši.</p> <p>Korekce dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku byla vytvořena.</p> <p>Výsledek hospodaření na rozvahovém účtu 493 vykazuje ztrátu ve výši 27 692,- Kč.</p>
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - prosinec 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.
Účtový rozvrh	Byl předložen účtový rozvrh platný pro rok 2015.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz FIN 2 - 12 sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený ke dni 30.09.2015 a 31.12.2015.
Darovací smlouvy	<p>Mikroregion uzavřel níže uvedené darovací smlouvy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Darovací smlouva ze dne 17.06.2014, jejímž předmětem je darování techniky Městu Nový Bydžov a to 1 ks notebooku v pořizovací ceně 57 221,- Kč s nulovou zůstatkovou hodnotou a kameru v pořizovací ceně 43 490,- Kč s nulovou zůstatkovou hodnotou, v orgánu svazku schváleno dne 17.06.2015, - Darovací smlouva ze dne 17.06.2014, jejímž předmětem je darování techniky Obci Barchov a to 1 ks traktoru AJ 102/20 v pořizovací ceně 123 000,- Kč se zůstatkovou hodnotou ve výši 92 250,- Kč, v orgánu svazku schváleno dne 17.06.2015, - Darovací smlouva ze dne 17.06.2014, jejímž předmětem je darování techniky Obci Prasek a to 1 ks traktoru AJ 102/20 v pořizovací ceně 123 000,- Kč se zůstatkovou hodnotou ve výši 92 250,- Kč, v orgánu svazku schváleno dne 17.06.2015, - Darovací smlouva ze dne 17.06.2014, jejímž předmětem je darování techniky Obci Hlušice a to 1 ks motorového polostřihu v pořizovací ceně 9 990,- Kč s nulovou zůstatkovou hodnotou, motorový křovinořez v pořizovací ceně 17 990,- Kč s nulovou zůstatkovou hodnotou a motorovou sekačku v pořizovací ceně 14 990,- Kč s nulovou zůstatkovou hodnotou, v orgánu svazku schváleno dne 17.06.2015.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V průběhu roku byly příjmy mikroregionu posíleny o účelovou dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> - z KHK neinvestiční dotaci ve výši 37 000,- Kč na akci "Poradenství Novobydžovsko 2014" na základě smlouvy č. 15RRD02-0022 ze dne 18.06.2015, termín realizace uvedené v žádosti byl stanoven od 01.01.2015 do 31.12.2015, dotace musí činit max. 70 % výdajů na akci, podíl mikroregionu činí 30 %, předpokládané náklady projektu činí 66 080,- Kč, dotace doložena prvotními doklady a řádně proúčtována.

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 z jednání orgánu dobrovolného svazku ze dne 25.02.2015, 22.04.2015, 17.06.2015, 04.11.2015 a 09.12.2015.
--	--

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 2015

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 2015

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

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mikroregion Novobydžovsko, dne 22.2.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lenka Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Renata Lorencová

.....
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 7 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 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 sružení 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: 270 48 011

MIKROREGION NOVBYDŽOVSKO NEBUDE PODÁVAT
STANOVISKO K NÁVRHU ZPRÁVY

22.2.2016


svazek obcí
Mikroregion Novobydžovsko
Masarykovo nám. 1
504 01 NOVÝ BYDŽOV
IČO: 270 48 011