



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada, IČ:
71227075
za rok 2011**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 1.12.2011
- 14.5.2012

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 Mariánská zahrada
Bukvice 27
506 01 Jičín

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Eliška Formanová - předsedkyně svazku
- Ing. Michaela Tourková - 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:
Denisa Aixnerová
- kontroloři:
Šárka Šábrtová

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly prováděny rozpočtovými opatřeními a schváleny dne 17.3., 27.6. a 7.12.2011 na Valné hromadě svazku a 8.9.2011 na Předsednictvu svazku.
Rozpočtový výhled	DSO Mariánská zahrada má sestaven rozpočtový výhled na období 2013 - 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2011 byl schválen jako schodkový dne 7.12.2011 v celkovém objemu: příjmy - 103 990,- Kč, výdaje - 144 800,- Kč a financování - 40 810,- Kč. Schodek je kryt přebytkem z předchozích let. Návrh rozpočtu DSO na rok 2011 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno fotokopiemi dokladů o vyvěšení.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2010 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen na Valné hromadě svazku s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením "bez výhrad" dne 27.6.2011 a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo fotokopiemi dokladů o vyvěšení. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona.
Evidence majetku	Majetek DSO je veden na počítači a v inventárních knihách.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2011. 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, zařazovací a vyřazovací 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.
Knih pohledávek a závazků	Knih závazků je vedena.
Pokladní doklad	Za období leden až listopad 2011.
Rozvaha	Listopad a prosinec 2011.
Účetní doklad	Za období leden až listopad 2011.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Listopad a prosinec 2011.
Výkaz zisku a ztráty	Listopad a prosinec 2011.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období byly uzavřeny tři dohody o provedení práce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Z POV obdržel svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (č. smlouvy POV2011/304/MZ/NEINV) ve výši 170 000,-Kč (70 000,-Kč na základě Dodatku č. 1 ze dne 15.11.2011) na realizaci akce s názvem "Zvýšení povědomí o

	<p>Mariánské zahradě - informační tabule, vybavení kanceláře". Dotace nesmí překročit 60% celkových nákladů, skutečné náklady dle předložených faktur činí 284 511,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.</p> <p>Z rozpočtu KÚKHK obdržel svazek obcí Mariánská zahrada neinvestiční dotaci (smlouvy 11RRDO2-0022) ve schválené výši 66 000,-Kč na realizaci akce s názvem "Profesionalizace DSO Mariánská zahrada". Dotace nesmí překročit 70% celkových nákladů, skutečné náklady dle předložených dokladů činí 135 165,-Kč. Dotace byla vyčerpána v plné výši na stanovený účel, včetně dodržení podílu spolufinancování akce.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	DSO má zpracovány vnitřní organizační směrnice.
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	<p>Zápisy a usnesení z jednání Valné hromady svazku - 17.3., 27.6. a 7.12.2011.</p> <p>Zápisy a usnesení z jednání Předsednictva svazku - 13.1., 10.2., 7.4., 12.5., 9.6., 8.9., 13.10. a 10.11.2011.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada

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 Mariánská zahrada za rok 2011

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada za rok 2011

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Mariánská zahrada - za rok 2011

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,52 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Dne 14.5.2012

Podpisy kontrolorů:

Amel

Denisa Aixnerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

M

Šárka Šábrtová
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, 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 dobrovolného svazku obcí Mariánská zahrada - o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Eliska



MARIÁNSKÁ ZAHRADA
svazek obcí
-3-
IČO: 71227075
Bukvice 27, 50601 Jičín

*Proti této zprávě nebude
podle písemné stanovisko.*

Eliška Formanová

Dne 14.5.2012

předsedkyně svazku

Eliska

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mariánská zahrada	Eliška Formanová
2	1	Královéhradecký kraj	Denisa Aixnerová

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.