



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Region Novoměstsko, IČ:  
71207902  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 1.9.2015
- 7.4.2016

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 Region Novoměstsko  
nám.Republiky 6  
549 01 Nové Město nad Metují**

**Zástupci za dobrovolný svazek obcí:**

- Petr Hable - předseda svazku
- Ing. Jiří Kunte - poradce svazku
- Dana Marková - účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Naďa Naglová
- kontroloři:  
Ivana Marková

**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 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 Region Novoměstsko - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku, jeho zveřejnění bylo prokázáno doklady o vyvěšení.
Pravidla rozpočtového provizoria	Do doby schválení rozpočtu se hospodaření svazku řídilo pravidly rozpočtového provizoria, schválenými Výborem svazku dne 25.11.2014.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu č. 1 - 3 byly provedeny a schváleny Výborem svazku dne 23.6. a 8.12.2015.
Rozpočtový výhled	Svazek má sestaven rozpočtový výhled na roky 2015 - 2019.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen Výborem svazku dne 10.2.2015 jako schodkový ve výši příjmů 225 tis. Kč, výdajů 425 tis. Kč s dofinancováním přebytkem z minulých let ve výši 200 tis.Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny celkové výdaje.
Závěrečný účet	Výbor svazku schválil závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 28.4.2015. Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členů svazku nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku. Závěrečný účet obsahoval údaje dle zákona. Rada svazku schválila účetní závěrku za rok 2014 dne 28.4.2015. Protokol o schválení byl doložen a obsahoval veškeré náležitosti.
Bankovní výpis	Komerční banka, a.s. výpis ZBÚ č. 1 - 7, 9 - 12
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle plánu inventur a dle příkazu k provedení inventarizace ze dne 8.12.2015. Dne 31.1.2016 byla vyhotovena inventarizační zpráva s tím, že nebyly zjištěny odchylky od žádoucího stavu. 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.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	6/2015 Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - červenec, září - prosinec 2015. 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	6 a 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	6/2015 Kontrolován byl výkaz k 31.12.2015. 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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Královéhradecký kraj poskytl svazku účelovou neinvestiční dotaci na realizaci projektu s názvem "Profesionalizace DSO Region Novoměstsko 2015" ve výši 50 000,- Kč. Podíl dotace na celkových výdajích nesmí překročit 69,57%. Vyúčtování dotace bylo vyhotoveno 18.12.2015 a odesláno poskytovateli dotace. Celkové výdaje projektu činily 75 860,- Kč, podíl dotace byl dodržen.
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 Rady DSO ze dne 10.2., 28.4., 26.5., 23.6., 8.9., 6.10., 8.12.2015 a zápisy Výboru svazku ze dne 10.2., 28.4., 23.6., 6.10., 8.12.2015.

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

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Region Novoměstsko  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Plnění přezkoumání**

**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 Region Novoměstsko - 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 Region Novoměstsko - 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 Region Novoměstsko - za rok 2015**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>0,81 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0,00 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Nové Město nad Metují, dne 7.4.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Nad'a Naglová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ivana Marková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

#### 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 Region Novoměstsko o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jiří Kunte

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.

**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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

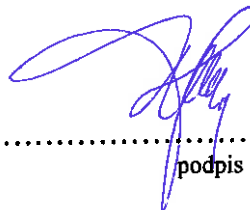
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

**Petr Hable**

.....  
**předseda svazku**

Dobrovolný svazek obcí  
Region NOVOMĚSTSKO  
IČO: 71207902

  
.....  
podpis