



44375/2021/KHK



KUKHK-26411/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko, IČ:
71207902
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 17.09.2020
- 29.04.2021 konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 02.07.2020 doručením Oznamení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**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 vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Nad'a 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 1.7.2020**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 29.04.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu svazek průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou včas v předstihu řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými výborem svazku. Do dne dílčího přezkoumání bylo schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření. Rozpočtové opatření bylo zveřejněno dálkovým způsobem 30.6.2020.

Dále výbor DSO schválil na zasedání dne 8.12.2020 rozpočtové opatření č. 2, jeho zveřejnění bylo kontrolováno na elektronické úřední desce.

Schválený rozpočet

Návrh rozpočtu svazku na rok 2020 byl zveřejněn na elektronické úřední desce svazku včetně informace o čerpání rozpočtu předchozího roku, a to vhodným způsobem po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve výboru svazku až do dne schválení. Zároveň bylo namátkově ověřeno, že návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn na internetových stránkách obcí Borová, Nahořany, Bačetín, Mezilesí a Vršovka.

Rozpočet na rok 2020 byl schválen výborem svazku dne 10.12.2019 jako schodkový ve výši příjmů 230 000,- Kč, výdajů 270 000,- Kč, schodek ve výši 40 000,- Kč bude hrazen přebytkem finančních prostředků z minulých let. Schválený rozpočet byl vyvěšen na elektronické úřední desce svazku dne 20.12.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2022 byl schválen výborem svazku 10.12.2019. Návrh výhledu byl zveřejněn od 22.11.2019 do 11.12.2019, namátkou zkontrolováno zveřejnění na úředních deskách obcí Sendraž, Nový Hrádek, Mezilesí a Vršovka. Rozpočtový výhled po schválení je zveřejněn v elektronické podobě na stránkách svazku od 20.12.2019.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na zasedání výboru svazku dne 16.6.2020 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Před schválením byl zveřejněn na úředních deskách jednotlivých členských obcí, a to v zákonem požadovaném rozsahu. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu bylo namátkou zkontrolováno u obcí Jestřebí, Provodov-Šonov, České Meziříčí, Mezilesí a Vršovka.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na elektronické úřední desce svazku od 26.6.2020.

Účetní závěrka byla schválena radou svazku dne 16.6.2020, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz k 30.6. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků

Byly kontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 401, 403 které byly zaslány elektronicky.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování.

Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích.

Účetní doklad

Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy za měsíce březen až červen.

Nebyly shledány nedostatky.

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s., číslo účtu 78-8927220267/0100, číslo výpisu 3, 4, 5, 6, zůstatek k 31.12.2020 činí 678 105,05 Kč

Komerční banka, a.s., číslo účtu 35-7651910237/0100, číslo výpisu 3, 4, 5, 6 - účet byl k 31.12.2020 zrušen

ČNB, číslo účtu 34534-9710551/0710, číslo výpisu 3, 4, 5, 6, 7 - účet byl k 31.12.2020 zrušen

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.6. a k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace proúčtované pouze na účtu 403 jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6. a k 31.12.2020. 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.

Příloha rozvahy

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Svazek uzavřel dne 18.5.2020 Smlouvu o poskytnutí dotace s Královéhradeckým krajem. Předmětem smlouvy je účelová neinvestiční dotace na realizaci projektu "Profesionalizace DSO Region Novoměstsko 2020" ve výši 55 000,- Kč. Maximální podíl dotace na uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 70 % uvedených v žádosti o dotaci. Termín pro předložení závěrečné zprávy je 31.12.2020. Závěrečná zpráva o realizaci byla vyhotovena 22.12.2020. Dotace je k 31.12.2020 vedena na účtu 672.

Na základě Smlouvy z roku 2018 o financování mikroprojektu typu C s názvem "Pojď si k nám odpočinout" realizovaného z Fondu mikroprojektů v Euroregionu Glacensis v rámci Programu Interreg V-A Česká republika-Polsko ze dne 28.6.2018, týkající se vytvoření odpočinkových míst, která se skládají ze stolu s lavicí s přístřeškem, stojanem na kola, odpadkovým košem a infocedulí byla svazku v roce 2020 proplacena dotace ve výši 571 487,28 Kč. Přijaté dotace byla zaúčtována na účet 672.

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 a výboru DSO.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko 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 Region Novoměstsko za rok 2020

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko - za rok 2020

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. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

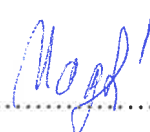
U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 29.04.2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Ivana Marková
kontrolor



-5- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko.

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 dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Hable.

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, pachtovní, 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. 134/2016 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.

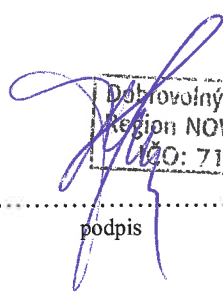
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu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

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku 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.

Převzal dne: 29.04.2021

Petr Hable

.....
předseda svazku


Dobrovolný svazek obcí
Region NOVOMĚSTSKO
IČO: 71207907

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Region Novoměstsko	Petr Hable
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

KONTAKTY:

Nad'a Naglová

736 521 912

nnaglova@kr-kralovehradecky.cz

Ivana Marková

725 301 866

imarkova@kr-kralovehradecky.cz