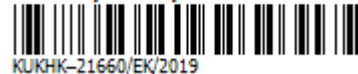




75414/2019/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Region Novoměstsko, IČ:
71207902
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 26.09.2019
- 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 16.07.2019 doručením Oznámení 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 19.6.2019**

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 29.04.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021 byl schválen výborem svazku 11.12.2018. Návrh výhledu byl zveřejněn od 23.11. do 12.12.2018. Schválený rozpočtový výhled je zveřejněn v elektronické podobě na stránkách svazku od 21.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl na zasedání výboru svazku dne 16.4.2019 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.

Po schválení byl závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dle sdělení předsedy svazku) vyvěšen na elektronické úřední desce od 10.5.2019.

Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena Radou DSO dne 16.4.2019, protokol byl předložen.

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 byly schváleny a provedeny 3 rozpočtové změny. Dále byla provedena rozpočtová změna č. 4 ze dne 18.12.2019, jejíž zveřejnění bylo ověřeno na stránkách svazku.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku na rok 2019 byl dle sdělení předsedy svazku 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 byl návrh rozpočtu řádně zveřejněn na internetových stránkách obcí Bohdašín a Provodov-Šonov.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen výborem svazku dne 11.12.2018 jako schodkový ve výši příjmů 230 000,- Kč, výdajů 1 030 000,- Kč, schodek bude hrazen přebytkem finančních prostředků z minulých let ve výši 600 000,- Kč. a zápůjčkou od města Nové Město nad Metují (smlouva uzavřena dne 5.10.2018). Schválený rozpočet byl vyvěšen na elektronické úřední desce svazku dne 21.12.2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz k 30.6.2019 a k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Účetní doklad

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

Nebyly shledány nedostatky.

Bankovní výpis

Komerční banka, a.s., číslo účtu 78-8927220267/0100, číslo výpisu 1 - 6, zůstatek k 31.12.2019 činí 79 293,73 Kč

Komerční banka, a.s., číslo účtu 35-7651910237/0100, číslo výpisu 1 - 6, zůstatek k 31.12.2019 činí 602,61 Kč

ČNB, číslo účtu 34534-9710551/0710, číslo výpisu 1 - 6, zůstatek k 31.12.2019 činí 86,14 Kč

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.6.2019 a k 31.12.2019 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 30.6.2019 a k 31.12.2019. 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 30.6.2019 a k 31.12.2019, nedostatky nebyly zjištěny.

Inventurní soupis majetku a závazků

Při závěrečném přezkoumání hospodaření byly namátkou zkontrolovány inventurní soupisy účtů 231, 388 a 403 které byly zaslané elektronicky a jsou součástí spisu č.j. KUKHK-21660/EK/2019.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Královéhradecký kraj poskytl svazku neinvestiční účelovou dotaci na projekt "Profesionalizace DSO Region Novoměstsko" ve výši 61 000,- Kč. Dotace je k 31.12.2019 zaúčtována na účtu 672. Závěrečná zpráva ze dne 19.12.2019 a akceptace byla předložena.

- Smlouva 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. Termín realizace stanoven od 1.5.2018 do 30.4.2019.

Dotace z Evropského fondu pro regionální rozvoj činí maximální výši 29 790,00 EUR, což představuje 85% z celkových způsobilých výdajů mikroprojektu. Profinancovaná část dotace ve výši 543 585,65 Kč je k 31.12.2019 zaúčtována na účtech 388 a 672.

Smlouva a další dokumenty týkající se výše uvedených dotaci jsou součástí spisu č.j. KUKHK-21660/EK/2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Pojd' si k nám odpočinout". Svazek nemá směrnici o zadávání zakázek malého rozsahu, VZMR byla zadána v souladu s § 6 a § 219 zák. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, osloveny byly 3 firmy, vybrána byla firma Vladimír Falta, cena zakázky ve výši 485 897,- Kč včetně DPH, cena uvedená ve Smlouvě o dílo souhlasí s nabídkovou cenou. Smlouva o dílo uzavřena dne 4.1.2019.

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 výboru svazku a rady svazku.

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 2019

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 2019

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 2019

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

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Nad'a Naglová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ivana Marková

kontrolor

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, 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 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: 29.04.2020

Petr Hable

.....
předseda svazku

.....
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