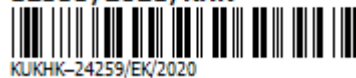




12333/2021/KHK



KUKHK-24259/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion obcí
Památkové zóny 1866, IČ: 70955280
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 31.08.2020
- 01.02.2021- Konečné přezkoumání se uskutečnilo dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 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 07.07.2020 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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866
73
503 06 Hořiněves**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Jana Kuthanová - předsedkyně
- Šárka Šábrtová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

**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 01.02.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Valná hromada schválila závěrečný účet za rok 2019 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 26.6.2020.

Návrh závěrečného účtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích. Schválený závěrečný účet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl schválený závěrečný účet zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl schválen na jednání valné hromady dne 6.12.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 1 898 600,- Kč, výdajů 2 124 250,- Kč a financování 225 650,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt finančními prostředky z minulých let. Návrh rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl návrh rozpočtu zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích. Schválený rozpočet DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl schválený rozpočet zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích.

Rozpočtová opatření

Valná hromada schválila dne 17.12.2020 rozpočtové opatření č.1.

Střednědobý výhled rozpočtu

Valná hromada schválila střednědobý výhled rozpočtu na období let 2021 - 2023 dne 6.12.2019. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO před projednáním zveřejnil na internetových stránkách po dobu stanovenou zákonem. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení. Dle předloženého potvrzení o vyvěšení a sejmutí byl schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na úředních deskách v jednotlivých členských obcích.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30.6. a 31.12.2020.

Rozvaha

Byl předložen výkaz Rozvaha svazku obcí sestavený k 30.6. a 31.12.2020. 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.

Příloha rozvahy

Byla předložena Příloha svazku obcí sestavená k 31.12.2020.

Bankovní výpis

DSO má zřízeny dva běžné účty, a to u České spořitelny a České národní banky. Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy za měsíc leden 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl Výkaz zisku a ztráty svazku obcí sestavený k 30.6. a 31.12.2020. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na pokladní knihu vedenou elektronicky, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období leden 2020 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Dotace z roku 2019:

- z rozpočtu Dotačního fondu KHK dle Smlouvy č. 19ZPDU1-0009 ze dne 28.6.2019 přijal DSO neinvestiční dotaci ve výši 75.000,- Kč na projekt s názvem "Enviromentální vzdělání Mikroregionu OPZ 1866 v roce 2019", realizace projektu byla stanovena na období od 1.1.2019 do 30.11.2020, předložení Závěrečné zprávy o realizaci projektu do 30.12.2020. Dodatkem č. 1 ze dne 17.7.2020 byla realizace projektu prodloužena do 30.10.2021 a předložení Závěrečné zprávy do 30.11.2021. Příjmy i výdaje byly označeny ORG 2019, dotace je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

- UZ 15 011 - z MŽP obdržel DSO neinvestiční dotaci (č. Rozhodnutí 115D315030356) na akci "Revitalizace zeleně v Mikroregionu obcí památkové zóny 1866" v celkové výši 3 352 451,73 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 31.5.2023. Dotace je poskytována ex post. DSO přijal k 31.12.2020 částku 3 020 959,73 Kč. Dotace je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

- UZ 13 013 - z MPSV obdržel DSO neinvestiční dotaci (č. Rozhodnutí OPZ/1.2/069/0010993) z Operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Mikrojesle Světí" v celkové výši 2 739 925,81 Kč. Realizace projektu byla stanovena do 30.6.2022. Dotace je poskytována ex post. DSO přijal k 31.12.2019 částku 1 374 425,95 Kč. Dotace je vedena na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Dotace z roku 2020:

- z rozpočtu Dotačního fondu KHK dle Smlouvy č. 19RRD02-0031 ze dne 2.6.2020 přijal DSO neinvestiční dotaci ve výši 79.000,- Kč na projekt s názvem "Profesionalizace Mikroregionu OPZ 1866-CSS". Realizace projektu byla stanovena na období od 01.01.2020 do 31.12.2020, předložení Závěrečné zprávy o realizaci projektu do 31.12.2020. DSO předložil závěrečnou zprávu ze dne 22.12.2020, příjmy i výdaje byly označeny ORG 31, dotace byla zúčtována.

Smlouvy ostatní

DSO (jako Smluvní partner) uzavřel se Svazem měst o obcí České republiky dne 30.5.2016 Smlouvu o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce", kdy na jejím základě a Dodatků č. 1, 2, 3, 4 a 5 je SMO povinen v rámci vzájemné spolupráce poskytnout finanční příspěvek Smluvnímu partnerovi až do výše 4 177 620 Kč. Finanční příspěvek je poskytován postupně dle stanovených zúčtovacích období (viz. bod č 3.7 uzavřené Smlouvy). Tato smlouva je na základě výše uvedených dodatků uzavřena na dobu určitou do 31.12.2020. Smluvní partner doloží SMO závěrečné vyúčtování nejpozději do 15.1.2021. DSO obdržel na základě žádostí o platbu č. 1 až 16 za dobu vzájemné spolupráce příspěvek v celkové výši 3 922 398,- Kč, který je veden na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrný prostředek ve vazbě na zjištění skutečností kontrolovaných agend byly využity zápisy a usnesení ze zasedání valné hromady ze dne 6.12.2019 a 26.6. a 17.12.2020.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion obcí Památkové zóny 1866

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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 - 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	7,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 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:

Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Šubrtová

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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866.

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 Mikroregion obcí Památkové zóny 1866 o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Jana Kuthanová.

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** 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: 01.02.2021

Jana Kuthanová

.....
předsedkyně

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion obcí Památkové zóny 1866	Jana Kuthanová
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková 601 375 641 vgilkova@kr-kralovehradecky.cz

Jana Šubrtová 725 870 784 jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz