



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Cidlina, IČ: 70157448
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

- 16.11.2016

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 Cidlina

75

503 63 Nepolisy

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Dušan Šustr - předseda svazku
- Ing. Aneta Herodek - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**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 1.7.2016.**

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 dobrovolného svazku obcí Cidlina byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

- Cidlina, svazek obcí k 31.3.2016 zrušil bankovní účet č. 27-2012860277/0100, vedený KB, a.s. i bankovní účet č. 94-610511/0710, vedený ČNB.

Inventurní soupis majetku a závazků

- Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.3.2016. 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. Byl doložen Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní období 2016, tj. účetní závěrka sestavená k 31.3.2016, schválena v orgánu DSO POCIDLINSKO dne 30.5.2016.

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2016 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 1.3.2016 do 16.3.2016.

Pravidla rozpočtového provizoria

- Do doby schválení rozpočtu na rok 2016 se hospodaření DSO Cidlina řídilo pravidly rozpočtového provizoria schválenými orgánem svazku DSO dne 9.12.2015.

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled je zpracován na období 2016 - 2018, schválen v příslušném orgánu DSO dne 10.12.2014.

Rozvaha

- Rozvaha byla kontrolována k 31.3.2016, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Schválený rozpočet

- Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v orgánu svazku dne 16.3.2016 jako schodkový ve výši příjmů 2.359,- Kč a výdajů v částce 44.321,- Kč, financování ve výši 41.962,- Kč. Schodek bude kryt zůstatkem finančních prostředků minulých let. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

- Byla předložena Zakladatelská smlouva svazku obcí Cidlina a Stanovy svazku obcí Cidlina. Smlouva i znění těchto stanov podepsáno dne 14.12.2001.
- Bod 5 Zakladatelské smlouvy a část šestá článek XXV. a XXVI. Stanov hovoří o podmínkách zrušení a zániku svazku. Dne 9.12.2015 bylo sněmem zástupců schváleno usnesením č.60 v bodě 5 zrušení dobrovolného svazku obcí Cidlina k 31.3.2016. Zrušení bude provedeno bez likvidace a veškeré jmění a závazky, práva a povinnosti přejdou na nový Dobrovolný svazek obcí POCIDLINSKO.

- Předloženo Rozhodnutí FÚ k žádosti o souhlas s výmazem o Obchodního rejstříku ze dne 23.3.2016.
- Ke dni 21.5.2016 byl svazek obcí s názvem Cidlina vymazán z rejstříku svazku obcí a zároveň z registru osob. Doloženo Rozhodnutí Krajského úřadu Královéhradeckého kraje ze dne 28.4.2016.

Smlouvy ostatní

- Cidlina, svazek (jako Postupitel) dne 31.3.2016 uzavřel s Dobrovolným svazkem obcí POCIDLINSKO Smlouvu o postoupení, předmětem je bezúplatné postoupení veškerého majetku, závazků a pohledávek Postupitele, účinnost smlouvy je od 1.4.2016.
- Na základě smlouvy o postoupení uzavřené mezi DSO Cidlina (postupitel) a DSO POCIDLINSKO (postupník) a její přílohy byl na nově vzniklé DSO postoupen dohodnutý majetek. Vše schváleno sněmem starostů usnesením č. 60 bod 5 ze dne 9.12.2015.

Účetní doklad

- Byly kontrolovány účetní doklady za období leden - březen 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.3.2016.

Výkaz zisku a ztráty

- Kontrolován byl výkaz k 31.3.2016 nedostatky zjištěny nebyly. 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.

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 ze zasedání orgánu svazku obce ze dne 9.12.2015 a 16.3.2016.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl projednán v příslušném orgánu svazku dne 16.3.2016 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO, a to v termínu od 1.3.2016 do 16.3.2016.
- Současně s tím na tomto zasedání sněm zástupců členských obcí schválil účetní závěrku DSO za r. 2015, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cidlina

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 Cidlina za rok 2016

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Cidlina za rok 2016

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

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Cidlina - za rok 2016

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. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Cidlina, dne 16. 4. 2016

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 Cidlina o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Dušan Šustr.

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, 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** 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 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.

Ing. Dušan Šustr

.....
předseda svazku

"Cidákna", svazek obcí
503 63 Nepolisy 75
IČO 701 57 448



.....
podpis