

3. Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy.

4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně

Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

Svazek neobdržel za r. 2012 žádnou dotaci.

Poskytovatel	UZ	Účel	Položka	Rozpočet	Čerpání	%

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2012

Přezkoumání hospodaření provedly Danuše Součková a Lucie Svrbíková, kontrolorky Krajského úřadu Královéhradeckého kraje Hradec Králové. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v termínech 10. 10. 2012 (dílčí přezkum) a 15. 4. 2013 (závěrečné práce a zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2012 je přílohou závěrečného účtu.

Součástí závěrečného účtu Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2012 jsou:

- Zpráva o výsledcích přezkoumání hospodaření Svazku obcí Dolní Bělá za r. 2012
- Inventarizační zpráva r. 2012 k 31. 12. 2012
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2012
- Rozvaha k 31. 12. 2012
- Výkaz zisků a ztrát k 31. 12. 2012
- Příloha účetní závěrky k 31. 12. 2012

kteřé jsou k nahlédnutí v kanceláři obecního úřadu členské obce: Černíkovice, Libel, Lično, Synkov – Slemeno, Třebešov, Voděrady a Město Týniště n. Orł.

Zpracovala: Renata Šedová

V Ličně dne 3. 5. 2013

Svazek obcí Dolní Bělá
517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113


.....
Šmída Josef
předseda Svazku obcí Dolní Bělá

Čestně prohlašuji, že Závěrečný účet Svazku obcí Dolní Bělá za rok 2012 byl zveřejněn na úřední desce a úřední elektronické desce ve dnech:

Vyvěšeno dne: 7. 5. 2013

Sejmuto dne:



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:
70857113
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.10.2012
- 15.4.2013

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 Svazek obcí Dolní Bělá
Lično 17
517 35 Lično

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Josef Šmída - předseda svazku
- Renata Šedová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Danuše Součková

- kontroloři:

Bc. Lucie Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí svazku dle § 17, odst. 6 zákona 250/2000 Sb. Jeho zveřejnění bylo doloženo čestným prohlášením starostů členských obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny byly provedeny rozpočtovými opatřeními č. 1 a č. 2, schválenými v orgánu svazku dne 24.5.2012 a 13.12.2012.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2013 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen dne 13.12.2011 jako vyrovnaný ve výši 53 260,- Kč příjmů i výdajů.
Závěrečný účet	<p>Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 byl schválen v orgánu svazku dne 24.5.2012 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad.</p> <p>Návrh závěrečného účtu za rok 2011 byl na úředních deskách všech členských obcí svazku po dobu stanovenou zákonem zveřejněn. Jeho zveřejnění bylo doloženo čestným prohlášením starostů členských obcí.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou.</p> <p>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.</p>
Knih pohledávek a závazků	<p>Knih závazků je řádně vedena.</p> <p>DSO vede závazek, vyplývající ze smlouvy z roku 2003 o budoucí kupní smlouvě s Východočeskou plynárenskou, a.s. na odkup vlastnického práva s STL plynovodům a domovním přípojkám na účtu 455 ve výši Kč 2 950 000,-Kč. Doplatek ve výši 350 000,- Kč vede svazek v podrozvahové evidenci.</p>
Rozvaha	Rozvaha sestavena k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Účetní doklad	Účetní doklady kontrolovány za období červen - listopad 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestaven k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Sestaven k 31.12.2012.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání orgánu svazku včetně usnesení ze dne 24.5.2012 a 13.12.2012.
--	---

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá 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 - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2012

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

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2012

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


III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - za rok 2012

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	0,74 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 15.4.2013

Podpisy kontrolorů:

.....


Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Bc. Lucie Svrbíková - kontrolor

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Dolní Bělá - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....

Josef Šmída

předseda svazku

Dne 15.4.2013

Svazek obcí Dolní Bělá
517 35 Lično č.p. 17
IČO - 708 57 113

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Dolní Bělá	Josef Šmída
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. 1) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Královéhradeckého kraje.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Poznámka:

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Královéhradecký kraj,), 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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2012

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2013

1. Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1.1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnici. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla.

Termíny prvotních inventur byly dodrženy.

1.2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu v Ličně dne 13. 12. 2012. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Paní Šedová Božena pro nepřítomnost 13. 12. byla proškolená dodatečně 28. 12. 2012.

Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

1.3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek nebo účetní.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur.

Informace o inventarizačních rozdílech a zúčtovatelných rozdílech

Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Informace o zjištěních v průběhu inventarizace dle inventurních a dodatečných inventurních soupisů

Z přílohy č. 1 „Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.“ nevyplývají žádná zjištění.

Za HIK:

Předseda: jméno Dušek Václav podpis 

Člen: Šedová Božena podpis 

Člen: Šedová Renata podpis 

Člen: Šmída Josef podpis 

Přílohy:

Č. 1 Hromadný inventurní soupis za svazek včetně ocenění a inventarizačních položek.

Název účetní jednotky: Svazek obcí Dolní Bělá

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	14 082,50	0,00	14 082,50
021	Stavby	37 005 451,00	0,00	37 005 451,00
022	Sam.mov.věci a soubory mov.věc	386 288,00	0,00	386 288,00
028	Drobný dlouhodobý hmot.majetek	530 125,00	0,00	530 125,00
078	Oprávk. k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	14 082,50	-14 082,50
081	Oprávk. ke stavbám	0,00	7 169 040,00	-7 169 040,00
082	Opr.k samost.m. věc.a souborům	0,00	252 010,00	-252 010,00
088	Oprávk. k drob. dl.hmot.maj.	0,00	530 125,00	-530 125,00
231	Základní běžný účet ÚSC	106 845,71	94 821,50	12 024,21
311	Odběratelé	100,00	100,00	0,00
321	Dodavatelé	32 456,00	32 456,00	0,00
331	Zaměstnanci	19 400,00	19 825,00	-425,00
342	Jiné přímé daně	2 910,00	2 985,00	-75,00
345	Jiné daně a poplatky	3 000,00	3 000,00	0,00
348	Pohledávky za rozpočtem ÚSC	67 060,00	67 060,00	0,00
374	Přijaté zálohy na dotace	21 730,00	21 730,00	0,00
376	Ostatní krátkodobé závazky	14 760,00	14 760,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	22 023 560,94	-22 023 560,94
403	Dotace na pořízení dl. majetku	315 781,42	12 986 852,00	-12 671 070,58
406	Oceň. rozdíly při změně metody	0,00	-7 200 663,20	7 200 663,20
431	Výsledek hosp. ve schv. řízení	4 496,81	4 496,81	0,00
432	Neroz.zisk, neuhr.ztr. min.let	0,00	7 073,48	-7 073,48
455	Dlouhodobé přijaté zálohy	0,00	2 950 000,00	-2 950 000,00
Celkem za organizaci		38 524 486,44	38 993 315,03	-468 828,59

Svazek obcí Dolní Bělá

Su	Au	Org			
932	10	0000	Dl.p.pohl. ze sml.o prodeji DM-Dopl.prodej I.et.-VČP	Kč	300 000,00
932	20	0000	Dl.p.pohl. ze sml.o prodeji DM-Dopl.prodej II.et.-VČP	Kč	50 000,00
Rekapitulace účtu 932				Kč	350 000,00

Stav zjištěný inventarizací souhlasí se stavem zjištěným na účetní stav.

Inventarizační komise: předseda: ŠVĚK VÁCLAV
 člen: VEŠOVÁ BOŽENA
 člen: VEŠOVÁ RENATA
 člen: ŠMÍKA JOSEF

V 30.1.2013 dne: