



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