

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 1 / 2

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

PŘÍJMY						
Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	39 270,00	31 050,00	126,47	39 270,00	100,00	0,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	1,12	10,00	11,20	10,00	11,20	8,88
CELKEM PŘÍJMY	39 271,12	31 060,00	126,44	39 280,00	99,98	8,88

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 2 / 2

Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů

VÝDAJE						
Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	66 983,00	60 000,00	111,64	67 000,00	99,97	17,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 353,02	2 300,00	102,31	2 370,00	99,28	16,98
CELKEM VÝDAJE	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 2 / 2

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně**FINANCOVÁNÍ**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdil
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účet	30 064,90	31 240,00	96,24	30 090,00	99,92	25,10
CELKEM FINANCOVÁNÍ	30 064,90	31 240,00	96,24	30 090,00	99,92	25,10

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 1 / 1

Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)	Konečný stav k 31.12.
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	464 647,00	0,00	464 647,00
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věci	471 441,00	0,00	471 441,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	542 103,00	0,00	542 103,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-162 649,00	-24 516,00	-187 165,00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věci	-231 699,00	-37 174,00	-268 873,00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-542 103,00	0,00	-542 103,00

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 1 / 1

Příjmy a výdaje dle účelových znaků

Učelový znak	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
UZ 000 0 00000 -						
	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
2141 Příjmy z úroků (část)	1,12	10,00	11,20	10,00	11,20	8,88
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	39 270,00	31 050,00	126,47	39 270,00	100,00	0,00
Příjmy:	39 271,12	31 060,00	126,44	39 280,00	99,98	8,88
5163 Služby peněžních ústavů	2 352,80	2 290,00	102,74	2 360,00	99,69	7,20
5169 Nákup ostatních služeb	15 421,00	20 000,00	77,11	15 430,00	99,94	9,00
5171 Opravy a udržování	40 000,00	40 000,00	100,00	40 000,00	100,00	0,00
5222 Neinvestiční transfery spolkům	11 562,00	0,00	0,00	11 570,00	99,93	8,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpo	0,22	10,00	2,20	10,00	2,20	9,78
Výdaje:	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98

	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
CELKEM PŘÍJMY:	39 271,12	31 060,00	126,44	39 280,00	99,98	8,88
CELKEM VÝDAJE:	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 1 / 1

Plnění běžných výdajů dle paragrafů

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené	66 983,00	60 000,00	111,64	67 000,00	99,97	17,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	2 353,02	2 300,00	102,31	2 370,00	99,28	16,98
Celkem	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98

Závěrečný účet za rok 2019

dne: 5.2020

strana: 1 / 2

Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně

PŘÍJMY						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1,12	10,00	11,20	10,00	11,20	8,88
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	39 270,00	31 050,00	126,47	39 270,00	100,00	0,00
CELKEM PŘÍJMY	39 271,12	31 060,00	126,44	39 280,00	99,98	8,88
VÝDAJE						
Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98
CELKEM VÝDAJE	69 336,02	62 300,00	111,29	69 370,00	99,95	33,98



28649/2020/KHK



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada, IČ: 71183914 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 06.11.2019
- 09.03.2020

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Brada 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 11.07.2019 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 Brada
Libuň 27
507 15 Libuň**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Helena Červová - předsedkyně svazku
- Ing. Liběna Hakenová - účetní

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Šárka Šábrtová
- kontroloři:
Bc. Kateřina Kubů

**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 09.03.2020.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada byly přezkoumány následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými v orgánu DSO dne 18.12.2018.

DSO zveřejnilo schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jejich schválení.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen na jednání Shromáždění starostů dne 14.3.2019 jako schodkový v celkové výši příjmů 31 060,- Kč, výdajů 62 300,- Kč a financování 31 240,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt zůstatkem z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky.

DSO zveřejnil návrh rozpočtu na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Zveřejnění na úředních deskách členských obcí bylo ke kontrole doloženo.

DSO zveřejnil schválený rozpočet na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů schválilo rozpočtová opatření č. 1. a č.2.

DSO uvedené rozpočtová opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30ti dnů od jejich schválení.

Zveřejnění oznámení o zveřejnění schváleného dokumentu na úředních deskách členských obcí bylo ke kontrole doloženo.

Závěrečný účet

Shromáždění starostů schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením s výhradou dne 27.6.2019.

DSO zveřejnil návrh závěrečného účtu na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem. Zveřejnění na úředních deskách členských obcí bylo ke kontrole doloženo.

DSO zveřejnil schválený závěrečný účet na internetových stránkách svazku do 30 dnů ode dne jeho schválení.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2019 až 2021 byl schválen Shromážděním starostů dne 22.2.2018. DSO zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku po dobu stanovenou zákonem.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2019. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. 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.

Rozvaha

Kontrolou rozvahy k 30.9. a 31.12.2019 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.9. a 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.

Evidence majetku

Majetek DSO je veden v programu KEO.

Účetní doklad

Za období leden až prosinec 2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Za období září a prosinec 2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byl využit zápis a usnesení ze zasedání Shromáždění starostů ze dne 18.12.2018, 14.3., 9.5., 27.6., 24.9. a 21.11.2019.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 39 odst. 10 - Svazek obcí nezveřejnil schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu se zákonem.
 - Ke kontrole nebylo předloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách všech členských obcí a ani nebylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený závěrečný účet elektronicky a kde fyzicky.

- Ke kontrole již bylo předloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách všech členských obcí a bylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený závěrečný účet elektronicky a kde fyzicky. (napraveno)

- § 39 odst. 4 - Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.
 - Ke kontrole nebylo předloženo zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí a ani nebylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený střednědobý výhled rozpočtu elektronicky a kde fyzicky.

- Ke kontrole již bylo předloženo zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí a bylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený střednědobý výhled rozpočtu elektronicky a kde fyzicky. (napraveno)

- § 39 odst. 6 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.
 - Ke kontrole nebylo předloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí a ani nebylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený rozpočet elektronicky a kde fyzicky.

- Ke kontrole již bylo předloženo zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách všech členských obcí a bylo předloženo zveřejnění oznámení členských obcí o tom, kde je možné prohlédnout schválený rozpočet elektronicky a kde fyzicky. (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada 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 Brada 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 Brada - 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 Brada 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

Brada, dne 09.03.2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

-8- Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

Šárka Šábrtová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

Bc. Kateřina Kubů
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 Zápisě z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada.

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 Brada o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Helena Červová.

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: 09.03.2020

Helena Červová

.....
předsedkyně svazku

.....
podpis

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Brada	Helena Červová
2	1	Královéhradecký kraj	Šárka Šábrtová

KONTAKTY:

Šárka Šábrtová 724 336 915 ssabrtova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Kateřina Kubů 702 117 701 kkubu@kr-kralovehradecky.cz