



16995/2021/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá , IČ:  
70857113  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 30.11.2020
- 24.02.2021 – konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá 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 16.09.2020 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 Svazek obcí Dolní Bělá  
Lično 17  
517 35 Lično**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Bc. Tomáš Vilímek - předseda svazku
- Renata Šedová - účetní

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:  
Ing. Ivana Bucharová

**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 24.02.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Ke dni dílčí kontroly bylo provedeno a schváleno radou svazku obcí 1 rozpočtové opatření, je řádně chronologicky evidováno a číslováno. Rozpočtové opatření je řádně v souladu se zákonem vyvěšeno na elektronické úřední desce svazku.

V roce 2020 dle elektronické úřední desky svazek obcí zveřejnil celkem 2 rozpočtová opatření.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2020 byl schválen Radou svazku obcí dne 10. 12. 2019 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 37 690,- Kč. Závaznými ukazateli byly stanoveny položky.

Svazek zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a členských obcí do 30 dnů ode dne jeho schválení.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2018 až 2020 byl schválen v orgánu svazku obcí dne 13. 12. 2016.

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2023 byl schválen Radou svazku obcí dne 10. 12. 2019. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na elektronické desce svazku od 22. 11. 2019 do dnešního dne. Na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn v souladu se zákonem. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení členskou schůzí svazku dne 2. 1. 2020, na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn v souladu se zákonem.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2019 byl sestaven v zákonem požadovaném rozsahu, schválen byl Radou svazku obcí dne 9. 6. 2020 s výrokem "bez výhrad", plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na elektronické úřední desce DSO a na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem. Po schválení byl zveřejněn na elektronické úřední desce DSO od 22. 6. 2020, na úředních deskách členských obcí po dobu stanovenou zákonem.

Účetní závěrka byla schválena radou svazku obcí dne 9. 6. 2020, protokol o schválení účetní závěrky byl sestaven.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Byl předložen Výkaz Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

### **Rozvaha**

Byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2020 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **Darovací smlouvy**

DSO předložilo Darovací smlouvu uzavřenou s Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladska – Euroregion Glavcensis, na finanční dar ve výši 5 000,- Kč na provoz cyklobusu do Orlických hor, uzavřenou dne 31. 3. 2020. DSO schválilo poskytnutí daru na jednání rady svazku obcí dne 10. 12. 2019.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

DSO uzavřelo dne 17. 4. 2020 Smlouvu o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu obce Lično, na základě které DSO přijímá finanční příspěvek pro rok 2020 ve výši 6 130,- Kč splatný do 30. 4. 2020. Tento příspěvek je použit na úhradu udržovacího poplatku. Schváleno Radou svazku dne 10. 12. 2019.

Dále byly uzavřeny dne 20. 4. 2020 stejné smlouvy s obcemi Synkov – Slemeno, Libel, Třebešov a Černíkovice ve výši 6 130,- Kč, vedeno na účtu 672.

### **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 včetně usnesení z jednání rady svazku obcí.

## ***B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá 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 Svazek obcí Dolní Bělá 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 Svazek obcí Dolní Bělá - 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	1,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

**IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dolní Bělá 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**

Krajský úřad Královéhradeckého kraje, dne 24.02.2021

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Kateřina Krčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina  
Krčková

Digitálně podepsal Ing.  
Kateřina Krčková  
Datum: 2021.02.24 10:27:45  
+01'00'

Ing. Ivana Bucharová  
kontrolor

Ing. Ivana  
Bucharová

Digitálně podepsal Ing. Ivana  
Bucharová  
Datum: 2021.02.24 10:15:32  
+01'00'

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 Svazek obcí Dolní Bělá .

**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 Svazek obcí Dolní Bělá o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Bc. Tomáš Vilímek.

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, 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: 24.02.2021

Bc. Tomáš Vilímek

.....  
předseda svazku



.....  
podpis

**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	Bc. Tomáš Vilímek
2	1	Královéhradecký kraj	Ing. Kateřina Krčková

**KONTAKTY:**

Ing. Kateřina Krčková

734 481 687

kkrcnova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová

725 547 062

ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

1. The first part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

2. The second part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.

3. The third part of the document is a list of names and addresses of the members of the committee.



# INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Svazek obcí Dolní Bělá

IČ: 70857113

Datum zpracování: 30. 1. 2021

## 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 postupovala v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. 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 15. 12. 2020. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. 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. HIK doporučuje předložit Inventarizační zprávu Radě Svazku obcí Dolní Bělá v rámci závěrečného účtu svazku a schválení účetní závěrky svazku za r. 2020.

Za HIK:

Předseda: jméno Jedlinská Zdenka podpis .....  
osoba odpovědná za provedení inventury

Člen: Bc. Vilímek Tomáš podpis .....  
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Člen: Bc. Hejna Michal podpis .....  
osoba odpovědná za zjištění stavů inventury

Přílohy:

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

Název účetní jednotky: Svazek obcí Dolní Bělá

PŘÍLOHA HKK

Su	Název účtu	MD	Dal	MD-Dal
018	Drobný dlouhodobý nehm.majetek	14 082,50	0,00	14 082,50
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	449 135,75	0,00	449 135,75
078	Oprávk. k drob. dlouh.nehm.maj	0,00	14 082,50	-14 082,50
088	Oprávk. k drob. dl.hmot.maj.	0,00	449 135,75	-449 135,75
231	Základní běžný účet ÚSC	55 440,51	34 650,12	20 790,39
321	Dodavatelé	13 429,48	13 429,48	0,00
331	Zaměstnanci	12 000,00	12 510,00	-510,00
342	Ost.daně, popl.a jiná peněž.pl	1 800,00	1 890,00	-90,00
345	Závazky k os.mimo vyb.vl.inst.	5 000,00	5 000,00	0,00
348	Pohled. za vyb.míst.vlád.inst.	37 606,50	37 606,50	0,00
349	Závazky k vyb. míst.vlád.inst.	1 956,50	1 956,50	0,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	21 994 702,94	-21 994 702,94
403	Transfery na pořiz. dl.majetku	12 986 852,00	12 986 852,00	0,00
406	Oceň.rozdíly při prv.použ.met.	0,00	-7 200 663,20	7 200 663,20
Celkem za organizaci		13 577 303,24	28 351 152,59	-14 773 849,35