



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické  
brázdy, IČ: 70817758  
za rok 2009**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 11.12.2009
- 2.3.2010

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 Plynofikace obcí Urbanické  
brázdy  
Praskačka 12  
503 33 Praskačka**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Miroslava Součková - předsedkyně
- Jiří Středa - 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:  
Lenka Sedláčková
- kontroloři:  
Lucie Svrbíková

## A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické brázdy - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2009 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.
Pravidla rozpočtového provizoria	Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2009 bylo v orgánu svazku schváleno dne 25.11.2008.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl v orgánu svazku schválen 31.5.2007 na období 4 let (do roku 2010).
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen v orgánu DSO 12.2.2009 jako schodkový ve výši výdajů 1 000,- Kč a příjmů 0,- Kč. Financování 1 000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet byl projednán a schválen s vyslovením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad v orgánu svazku dne 11.6.2009, před projednáním byl vhodným způsobem zveřejněn.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2009. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním zápisem. 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	Závěrka k 31.12.2009 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavů účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Rozvaha je v majetkovém okruhu sestavena správně a v souladu se skutečností, veškerý majetek tř. 0 je v pasivech Rozvahy kryt Fondem dlouhodobého majetku na účtu 901. Kontrolou účtů 933, 965 a 964 nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek finančního hospodaření na rozvahovém účtu 933, který v tomto případě vykazuje přebytek příjmů nad výdaji ve výši 418 589,51 Kč je z pohledu finanční situace DSO vykázán správně a v souladu se skutečností.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období leden – říjen 2009. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Smlouvy nájemní	DSO Plynofikace urbanické brázdy uzavřel 31.5.2002 smlouvu

	o nájmu, zajištění provozu s Východočeskou plynárenskou a.s., smlouva uzavřena na dobu určitou do 31.12.2016 s nájemným 100,00 Kč/ 1 rok.
Smlouvy ostatní	Východočeská plynárenská a.s. Hradec Králové uzavřela rámcovou dohodu s DSO Plynofikace obcí Urbanické brázdy, jejímž předmětem je vzájemná spolupráce a finanční participace smluvních stran na zabezpečení plynofikace členských obcí Svazku, tj. příprava a realizace stavby. VČP od Svazku odkoupí za smluvní cenu 9 200 000,- STL plynovody a přípojky, vlastníkem se VČP stane uhrazením celé částky. V kupní smlouvě s výhradou vlastnictví je stanoven splátkový kalendář.
Vnitřní předpis a směrnice	Mikroregion má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

## **B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické brázdy  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. 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.

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické brázdy - za rok 2009**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické brázdy - za rok 2009**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Plynofikace obcí Urbanické brázdy - za rok 2009**


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 %


Královéhradecký kraj dne 1.3.2010

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz

Podpisy kontrolorů:

.....  


Lenka Sedláčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....  


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 Plynofikace obcí Urbanické brázdy - o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Plynofikace obcí urbanické brázdy  
Svazek obcí  
Místo: Obecní úřad Praskačka 12  
PSC 503 33

.....  
 Dne 2.3.2010  
Ing. Miroslava Součková

předsedkyně

**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Plynofikace obcí Urbanické brázdy	Ing. Miroslava Součková
2	1	Královéhradecký kraj	Lenka Sedláčková

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, Pivovarské náměstí 1245, 500 03 Hradec Králové), 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.