



# KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor ekonomický – oddělení kontroly obcí a analýz

## Zpráva

### o výsledku přezkoumání hospodaření DSO

### Plynofikace obcí Urbanické brázdy

za rok 2007

#### I. Údaje o DSO

Statutární zástupci: Ing. Miroslava Součková, Jaroslav Pitro  
 Účetní: Jiří Středa  
 DSO slučuje: 9 obcí

- II. Přezkoumání bylo provedeno na základě písemné žádosti DSO v souladu s ustanovením § 532 odst. 1, zákona 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a Dobrovolných svazků obcí.

DSO zastupovali při jednání Ing. Součková a účetní p. Středa.

Ověřovatelé obdrželi veškeré požadované doklady a byly jim vytvořeny odpovídající podmínky k provedení přezkoumání hospodaření DSO.

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření DSO
- 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

Jména a funkce kontrolorů : Josefová Vlasta, kontrolor pověřený řízením přezkoumání  
 Sedláčková Lenka, kontrolor

Přezkoumání bylo provedeno ve dnech 13.09.2007 a 19.3.2008.

### III. Předmět přezkoumání

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření DSO, tvořící součást závěrečného účtu podle zvláštního právního předpisu (§ 17 odst. 2,3, zák. 250/2000 Sb.)

**a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků ( zák. 250/2000 Sb., vyhláška 323/2002 o rozp. skladbě)**

Návrh rozpočtu DSO na rok 2007 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn.

Rozpočet byl schválen v orgánu DSO 01.3.2007 jako schodkový ve výši výdajů 2 000,- Kč a příjmů 0,- Kč. Financování 2 000,- Kč.

Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb. se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2007 bylo v orgánu svazku schváleno dne 7.12.2006.

Rozpočtový výhled byl v orgánu svazku schválen na období 4 let.

Rozpočtové změny byly prováděny, v orgánu DSO schváleny.

Závěrečný účet byl projednán a schválen v orgánu svazku dne 31.5.2007 bez výhrad, před projednáním byl vhodným způsobem zveřejněn.

**b) operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů**

DSO nemá žádné peněžní fondy.

**c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku**

DSO neprovozuje hospodářskou činnost.

**d) peněžní operace týkající se sdružených prostředků § 48, 54 zák. 128/2000 Sb.**

DSO ve sledovaném období nemá uzavřené žádné smluvní vztahy, které se týkají sdružování peněžních prostředků ve smyslu § 48 nebo § 54 zákona č. 128/2000 Sb.

**e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů (vyhláška 505 příloha č. 1 písmene D)**

DSO nemá žádný úvěr ani jiné cizí zdroje.

**f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Nár. fondu (§37 zák. 218/2000 Sb.)**

DSO nehospodaří s prostředky poskytnutými z Národního fondu.

**g) vyúčtování a vypořádání fin. vztahů ke SR, k rozpočtům krajů ( dotace)**

DSO neobdrželo žádné účelové dotace.

## 2. Předmětem přezkoumání dále je:

### a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Majetek DSO je veden na počítači, nevlastní žádný movitý a nemovitý majetek, vše je pouze v rozsahu pořizování společné investice – plynofikace obcí. Zůstatek k 31.12.2007 činí 64 274 370,24 Kč.

Východočeská plynárenská a.s. Hradec Králové uzavřela rámcovou dohodu s DSO Plynofikace obcí Uranické 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.

### b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

DSO nehospodaří s žádným majetkem státu.

### c) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Knih pohledávek a závazků řádně vedena.

### d) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek

Byla provedena kontrola dodržování zák. č. 137/2006. V roce 2007 nebyla realizována žádná takováto akce.

### e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.

### f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

DSO nemá zastaveny movité a nemovité věci.

### g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku

DSO nemá zřízená věcná břemena.

### h) účetnictví

Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období duben – červenec, říjen a listopad 2007. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby a nebyly zjištěny nedostatky.

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2007. 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.

#### IV. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny nedostatky.

#### V. Výsledek přezkoumání

Závěrka k 31.12.2007 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 466 108,76 Kč je z pohledu finanční situace DSO vykázán správně a v souladu se skutečností.

DSO má zpracovány vnitroorganizační směrnice.

#### VI. Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

#### VII. Identifikace rizik vyplývajících ze zjištěných chyb a nedostatků:

Nebyla zjištěna rizika.

#### VIII. Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku činí: 0 %.

Podíl závazků na rozpočtu územního celku činí: 0 %.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku ÚSC činí: 0 %.

Datum vyhotovení: 19.3.2008

Podpisy kontrolorů:

**Plynofikace obcí urbanické brázdy**  
**Svazek obcí**

Sídlo: Obecní úřad Praskačka 12  
PSC 503 33

Podpis statutárního zástupce: ..... Převzal dne 19.3.2008

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

Zpráva byla vyhotovena ve dvou výtiscích, jeden byl předán zadavateli přezkoumání hospodaření, druhý je uložen v archivu ekonomického odboru - oddělení kontroly obcí a analýz.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání 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.

*Poučení:*

*Obec (město, DSO) je ve smyslu ustanovení §13 odst.1,písm.b a odst. 2 zák. č. 420/2004 Sb. povinna přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom KÚ KHK nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v zastupitelstvu (správní radě DSO) písemnou informaci včetně lhůty, ve které podá KÚ KHK písemnou zprávu o plnění těchto přijatých opatření. Nesplnění této povinnosti včetně nezaslání písemné zprávy o plnění přijatých opatření je dle ustanovení §14, písm. f,g a h, zák.č.420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření obce postížitelné uložením pořádkové pokuty až do výše 50 000,- Kč.*