SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Lesy Policka, IČ: 75108976 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

6.10.2015
24.3.2016

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 Lesy Policka**
Bukovice 115
549 63 Police nad Metují

Zástupci za dobrovolný svazek obcí:

Ing. Jiří Krtička - předseda svazku
Luboš Binar - výkonný ředitel DSO
Irena Dostálová - účetní

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Naďa Naglová

kontroloři:

Ivana Marková

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 29.6.2015.

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 912
725 301 866
e-mail: nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Lesy Policka - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrhy rozpočtu svazku na rok 2015 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve valné hromadě svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové změny č. 1-5 byly schváleny valnou hromadou dne 20.5., 2.9. a 1.12.2015.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven do roku 2018, projednáno valnou hromadou 25.2.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 byl schválen valnou hromadou DSO dne 4.12.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 15 000,-. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.
Závěrečný účet	Valná hromada svazku schválila závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za uplynulý kalendářní rok s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením „bez výhrad“ dne 20.5.2015. Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti. Účetní závěrka byla schválena 31.3.2015 valnou hromadou. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.
Bankovní výpis	GE Money Bank, výpis č. 3 a 11, Česká národní banka výpis č. 3 a 17 - 19, GE Money Bank termínovaný vklad výpisy č. 5, 6, 22, 23.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015 dle plánu inventur ze dne 2.9.2015. Dne 20.1.2016 byla vyhotovena inventarizační zpráva se závěrem, že nebyly zjištěny žádné rozdíly. 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.
Pokladní doklad	Pokladní doklady za měsíc leden - červen a listopad mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V účetnictví je o příjmech a výdajích řádně účtováno v souladu se stanovenými účetními postupy a metodami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena elektronicky.
Příloha rozvahy	12/2015
Rozvaha	8/2015 Kontrolou ročních obratů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období březen a listopad.

	Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	8, 12/2015
Výkaz zisku a ztráty	8/2015 Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31.12.2015 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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Státní zemědělský intervenční fond poskytl : - na projekt "Pořízení UKT" investiční dotaci v celkové výši 603 000,- Kč - UZ 89 502 (452 250,- Kč) a UZ 89 501 (150 750,-Kč) - doložen Protokol o kontrole ze dne 11.9.2015 a Oznámení o schválení platby ze dne 30.10.2015 - na projekt "Dokončení rekonstrukce lesoparku" investiční dotaci v celkové výši 78 320,- Kč - UZ 89 510 (62 656,- Kč) a UZ89 509 (15 664,- Kč) - doložen Protokol o kontrole 29.6.2015 ze dne a Oznámení o schválení platby ze dne 13.8.2015 - na projekt "Rekonstrukce lesoparku II. etapa" investiční dotaci v celkové výši 219 680,- Kč - UZ 89 510 (175 744,- Kč) a UZ 89 509 (43 936,- Kč) - doloženo Oznámení o schválení platby ze dne 13.4.2015 Královéhradecký kraj poskytl: - neinvestiční finanční podporu na obnovu a výchovu lesních porostů ve výši 67 105,- Kč - neinvestiční dotaci na projekt "profesionalizace DSO Lesy Policka" ve výši 30 000,- Kč - dotace nesmí překročit 28,13% z celkových nákladů. Dle závěrečného vyúčtování ze dne 1.12.2015 skutečné celkové náklady činí 255 000,- Kč. Doloženo potvrzení o akceptování závěrečné zprávy. Česká republika - Agentura ochrany přírody a krajiny ČR poskytla na základě Dohody o realizaci managemetových opatření ze dne 6.11.2015 neinvestiční příspěvek ve výši 64 662,- Kč na opatření z důvodu ochrany přírody v termínu od 6.11.2015 do 16.11.2015. Doloženo vyúčtování ze dne 8.12.2015. Přijetí finančních prostředků bylo zaúčtováno na účet 649.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V rámci projektu "Universální kolový traktor s lesnickou nástavbou" učinil svazek výzvu k podání nabídky. Předpokládaná hodnota výzvy činila 1 370 000,- Kč bez DPH, základním hodnotícím kritériem byla stanovena nejnižší nabídková cena bez DPH. Osloveny byly tři firmy, komise ze tří doručených nabídek vyřadila firmu Agrotip Široký s.r.o. Dolní Radechová z důvodu nedodání všech požadovaných dokumentů a následně byla vybrána firma AGRICO s.r.o. s

	nejnižší nabídkovou cenou 1 340 000,- Kč bez DPH. Kupní smlouva ze dne 13.5.2015 byla uzavřena ve stejné výši a zveřejněna na profilu zadavatele 20.5.2015.
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice DSO Lesy Policka č. 1/2014 - Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 25.2.2014.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 4.12.2014, 25.2., 31.3., 20.5., 23.6. , 2.9. a 1.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Lesy Policka

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění přezkoumání

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 912
725 301 866
e-mail: nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

D.Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Lesy Policka - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolný svazek obcí Lesy Policka - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolný svazek obcí Lesy Policka - za rok 2015

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**37,38 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**30,66 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Machov, dne 24.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Naďa Naglová

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání | podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ivana Marková

…… ……

kontrolor | podpis kontrolora

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 912
725 301 866
e-mail: nnaglova@kr-kralovehradecky.cz
imarkova@kr-kralovehradecky.cz

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 Lesy Policka o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Jiří Krtička

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce 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 směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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. Jiří Krtička

…… ……

předseda svazku podpis