



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Lesy Policka, IČ: 75108976  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 14.11.2016
- 18.4.2017

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: Nad'a 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**

**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.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lesy Policka byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

ČNB - výpis č. 1 - 10 a 11 - 17

GE Money Bank, a.s. :

- spořicí účet - výpis č. 1 - 21 a 22 - 27

- BÚ - výpis č. 1 a 9

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016 dle předloženého plánu inventur ze dne 22.9.2016. Z provedené inventarizace byla dne 31.1.2017 vyhotovena závěrečná zpráva s tím, že nebyly zjištěny inventarizační 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.

### **Návrh rozpočtu**

Návrhy rozpočtu svazku na rok 2016 byly vhodným způsobem zveřejněny po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve valné hromadě svazku. Zveřejnění bylo doloženo u všech členských obcí.

### **Pokladní doklad**

Pokladní doklady za měsíc leden - červen, září a říjen 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 v elektronické podobě.

### **Příloha rozvahy**

9 a 12/2016

### **Rozpočtová opatření**

Rozpočtová změna č. 1 byla schválena valnou hromadou dne 16.6. a rozpočtová změna č. 2 byla schválena dne 13.12.2016.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2018.

### **Rozvaha**

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky - na účtu 401 nebylo v roce 2016 účtováno.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2016 byl schválen valnou hromadou DSO dne 1.12.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů Kč 15 000,-. Závaznými ukazateli byly stanoveny paragrafy.

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

Valná hromada na svém zasedání dne 22.3.2016 schválila poskytnutí mimořádných neinvestičních nenávratných transferů finančních prostředků z rozpočtu svazku do rozpočtů členských obcí - Police nad Metují (7 078,- Kč), Machov (927,- Kč), Česká Metuje (238 022,- Kč), Suchý Důl (156 852,- Kč).

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

Příjmy svazku byly posíleny o neinvestiční dotaci na realizaci projektu "Profesionalizace DSO Lesy Policka" ve výši 30 000,- Kč. Podíl dotace na celkových uznatelných výdajích nesmí přesáhnout 30,31%. Vyúčtování bylo vyhotoveno 6.12.2016. Akceptace byla doložena. Dále byla svazku poskytnuta dotace ve výši 41 560,- Kč na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů do 40 let věku a na ekologické a k přírodě šetrné technologie při hospodaření v lesích v celkové výši 41 560,- Kč.

Valná hromada na svém zasedání dne 22.3.2016 schválila mimořádný neinvestiční nenávratný transfer finančních prostředků z rozpočtu obce Bukovice do rozpočtu svazku.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za období leden a září. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Vnitřní organizační směrnice č. 1/2015 k odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán s účinností od 1.1.2015

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

9 a 12/2016

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 31.9. a 31.12.2016. 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, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

### **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 z jednání valné hromady ze dne 1.12.2015, 22.3., 16.6., 22.9., 13.12.2016.

### **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 16.6.2016. Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, jeho zveřejnění bylo doloženo. Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti.

Účetní závěrka byla schválena 22.3.2016 valnou hromadou. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lesy Policka

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření***

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

) apři 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 Lesy Policka za rok 2016**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Lesy Policka za rok 2016**

**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 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	<b>176,24 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	<b>126,79 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	<b>0 %</b>

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

**Lesy Policka, dne 18.4.2017**

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Nad'a Naglová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ivana Marková**

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### **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 ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, 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, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 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 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

## **KONTAKTY:**

**Nad'a Naglová**[naglova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:naglova@kr-kralovehradecky.cz)

**tel: 736521912**

**Ivana Marková**

[imarkova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:imarkova@kr-kralovehradecky.cz) **tel:**  
**725301866**