



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Podborsko, IČ: 70156727  
za rok 2008**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.10.2008
- 13.5.2009

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 Podborsko**

**35**

**549 37 Žďárky**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Vladimír Jerman - předseda svazku
- Eva Genrtová - 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:

Jaroslav Meliš

- kontrolor:

Ing. Roman Pavlíček

## A. Přezkoumané písemnosti

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

| Druh písemnosti                                       | Popis písemnosti                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Rozpočtová opatření                                   | Rozpočtové změny byly schváleny dne 3.12.2008.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Rozpočtový výhled                                     | DSO má zpracovaný rozpočtový výhled na období 2005 - 2009.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Schválený rozpočet, návrh rozpočtu                    | Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný dne 7.12.2007 v celkovém objemu příj. Kč 1 216 680,-, výdajů Kč 1 216 680,-. Návrh rozpočtu DSO na rok 2008 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku, a to od 15.11.2007 do 7.12.2007.                                                                                |
| Závěrečný účet                                        | Závěrečný účet DSO včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007 byl schválen, a to bez výhrad dne 27.6.2008 a zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku od 4.6.2008 do 24.6.2008.                                                                                                                                                             |
| Inventurní soupis majetku a závazků                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Kniha došlých faktur                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Kniha odeslaných faktur                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Pokladní doklad                                       | Namátkově byly kontrolovány pokladní doklady za období listopad a prosinec 2008 a nebyly zjištěny nedostatky.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Pokladní kniha (deník)                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Rozvaha                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Účetní deník                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Účetní doklad                                         | Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období listopad a prosinec 2008. Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Rozpočet svazku byl v roce 2008 posílen o tyto finanční prostředky:<br>- od KHK účelová neinvestiční dotace č. sml. POV2008/404NA na zajištění financování akce "Úroky z úvěru na plynofikaci obcí Žďárky, Vysoká Srbská a její místní části Zlíčko", ve výši 87 000,- Kč. Dotace byla vyčerpána v řádném termínu a procenta podílu vlastních zdrojů byla dodržena. |

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

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko

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 méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

**Předmět:** Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- ❖ Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů
- § 17 odst. 7 - Projednání závěrečného účtu nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem (**napraveno**)
  - Závěrečný účet svazku za rok 2006 byl projednán a schválen orgánem svazku dne 26.6.2007 bez výhrad. Podle § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech se závěrečný účet svazku uzavírá s vyjádřením "souhlasu s celoročním hospodaření, a to bez výhrad nebo s výhradami".

- (splněno dne: 27.6.2008) - Závěrečný účet DSO za rok 2007 byl schválen 27.6.2008.

*b) při dílčím přezkoumání*

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2008**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2008**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Podborsko - za rok 2008**

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

|                                                                 |               |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | <b>0,00 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>0,10 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0 %</b>    |

Královéhradecký kraj dne 13.5.2009 13:49:53

Podpisy kontrolorů:

.....  
Jaroslav Meliš  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
Ing. Roman Pavlíček  
kontrolor

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

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, 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 Podborsko - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....  
Ing. Vladimír Jerman

Dne 13.5.2009

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ "PODBORSKO"  
Ždárky 35  
549 37 Ž D Á R K Y  
IČO 701 56 727

předseda svazku

*stancusko ke zprávu nebylo předáno*

Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno              | Převzal              |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1         | 1             | Podborsko            | Ing. Vladimír Jerman |
| 2         | 1             | Královéhradecký kraj | Jaroslav Meliš       |

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.

Tato lhůta byla po vzájemné dohodě stanovena do 20.5.2009.

#### **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.

**Závěrečný účet DSO Podborsko se sídlem Žďárky za rok 2008**

Údaje o plnění příjmů a výdajů v tis.

|                               | Schválený<br>rozpočet | Upravený<br>rozpočet | Plnění<br>k 31.12.2008<br>skutečnost | % plnění k<br>upravenému<br>rozpočtu |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy       | 0                     | 0                    | 0                                    |                                      |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy     | 0                     | 2,70                 | 2,70                                 | 100,00%                              |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy   | 0                     | 0                    | 0                                    |                                      |
| Třída 4 - Přijaté dotace      | 1 216,68              | 1 133,90             | 1 132,90                             | 99,91%                               |
| <b>Příjmy celkem</b>          | <b>1 216,68</b>       | <b>1 136,60</b>      | <b>1 135,60</b>                      | <b>99,91 %</b>                       |
|                               |                       |                      |                                      |                                      |
| Třída 5 - Běžné výdaje        | 226,80                | 252,83               | 250,93                               | 99,25%                               |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje   | 240,00                | 120,00               | 120,00                               | 100,00 %                             |
| <b>Výdaje celkem</b>          | <b>466,80</b>         | <b>372,83</b>        | <b>370,93</b>                        | <b>99,49 %</b>                       |
|                               |                       |                      |                                      |                                      |
| <b>Saldo: Příjmy - výdaje</b> | <b>+ 749,88</b>       | <b>+ 763,77</b>      | <b>+ 764,67</b>                      | <b>100,12 %</b>                      |
|                               |                       |                      |                                      |                                      |
| <b>Třída 8 - financování</b>  |                       |                      |                                      |                                      |
|                               |                       |                      |                                      |                                      |
| Prostředky minulých let       |                       | - 13,89              | - 14,79                              | 106,48 %                             |
| Splátky úvěrů                 | - 749,88              | - 749,88             | - 749,88                             | 100,00 %                             |
| <b>Financování celkem</b>     | <b>- 749,88</b>       | <b>- 763,77</b>      | <b>- 764,67</b>                      | <b>100,12 %</b>                      |

Stav základního běžného účtu k 1.1.2008 44 439,55 Kč  
Přírůstek prostředků na ZBÚ 14 796,40 Kč  
Stav základního běžného účtu k 31.12.2008 59 235,95 Kč

Nesplacené úvěry k 31.12.2008 2 857 280,00 Kč  
1 143 200,00 Kč

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a dalších finančních operací v plném členění podle rozpočtové skladby a účetní výkazy za r. 2008 jsou k nahlédnutí na OÚ ve Žďárkách a na OÚ ve Vysoké Srbské (výkaz FIN 2-12, rozbor čerpání příjmů a výdajů, Rozvaha-Bilance, Příloha k účetní závěrce).

**Rozpis dotací přijatých do rozpočtu DSO za rok 2008**

| poskytovatel    | ÚZ | Účel                                              | položka | částka                 |
|-----------------|----|---------------------------------------------------|---------|------------------------|
| KÚ-Králov.kraje |    | Příspěvek na splátky úroků z úvěrů na plynofikaci | 4122    | 87 000,00 Kč           |
| Obec Žďárky     |    | Investiční příspěvky                              | 4221    | 600 000,00 Kč          |
|                 |    | Neinvestiční příspěvky                            | 4121    | 106 000,00 Kč          |
| Obec V.Srbská   |    | Investiční příspěvky                              | 4221    | 297 900,00 Kč          |
|                 |    | Neinvestiční příspěvky                            | 4121    | 42 000,00 Kč           |
| <b>Celkem</b>   |    |                                                   |         | <b>1 132 900,00 Kč</b> |

Přezkoumání hospodaření za rok 2008 provedl KÚ Královéhradeckého kraje, odbor ekonomický-odd.kontroly obcí a analýz dne 13.11.2008 a 13.5.2009.

Plné znění zprávy o přezkoumání hospodaření obce je přílohou k závěrečnému účtu a je k nahlédnutí založeno na OÚ ve Žďárkách a OÚ Vysoká Srbská.

Žďárky 20.5.2009

Ing.Vladimír Jerman  
předseda svazku

Vyvěšeno dne

Sejmuto dne:

26.5.2009

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ "PODBORSKO"  
Žďárky 35  
549 37 ŽĎÁRKY  
ISO 701 56 727

**VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU**  
**ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ A DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ**  
 sestavený k 31.12.2008  
 [ v K č ]

| Rok  | Měsíc | IČO      |
|------|-------|----------|
| 2008 | 12    | 70156727 |

Název nadřízeného orgánu:

Název a sídlo účetní jednotky: **DSO Podborsko Žďárky****I . Rozpočtové příjmy**

| OdPa | Pol | Text | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Výsledek od<br>počátku roku |
|------|-----|------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
| a    | b   | c    | 1                     | 2                      | 3                           |

Bez OdPa

|       |      |                                         |            |            |                   |
|-------|------|-----------------------------------------|------------|------------|-------------------|
| 0000  | 4121 | Nein.přijaté dotace od obcí             | 226800.00  | 149000.00  | 148000.00 99.33%  |
| 0000  | 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | .          | 87000.00   | 87000.00 100.00%  |
| 0000  | 4221 | Investiční přijaté dotace od obcí       | 989880.00  | 897900.00  | 897900.00 100.00% |
| 0000* |      |                                         | 1216680.00 | 1133900.00 | 1132900.00 *      |

-----  
Výstavba a údržba místních inženýrských sítí

|       |      |                            |   |        |                |
|-------|------|----------------------------|---|--------|----------------|
| 3633  | 2133 | Příjmy z pronájmu mov.věcí | . | 100.00 | 100.00 100.00% |
| 3633* |      |                            | . | 100.00 | 100.00 *       |

-----  
Obecné příjmy a výdaje z finančních operací

|       |      |                |   |         |                |
|-------|------|----------------|---|---------|----------------|
| 6310  | 2141 | Příjmy z úroků | . | 2600.00 | 2595.70 99.83% |
| 6310* |      |                | . | 2600.00 | 2595.70 *      |

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ "PODBORSKO"**  
 Žďárky 35  
 549 37 Ž Ď Á R K Y  
 IČO 701 56 727

list : 1

*Vyřezáno* 26.5.2009

*Seznam*



## I I . Rozpočtové výdaje

| OdPa                                         | Pol  | Text                                     | Schválený<br>rozpočet | Rozpočet<br>po změnách | Výsledek od<br>počátku roku |
|----------------------------------------------|------|------------------------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------------|
| a                                            | b    | c                                        | 1                     | 2                      | 3                           |
| Výstavba a údržba místních inženýrských sítí |      |                                          |                       |                        |                             |
| 3633                                         | 5139 | Nákup materiálu j.n.                     | .                     | 1930.00                | 1930.00 100.00%             |
| 3633                                         | 5141 | Úroky vlastní                            | 198000.00             | 225100.00              | 225047.70 99.98%            |
| 3633                                         | 5163 | Služby peněžních ústavů                  | 7800.00               | 7900.00                | 7896.00 99.95%              |
| 3633                                         | 6341 | Investiční dotace obcím                  | .                     | 18000.00               | 18000.00 100.00%            |
| 3633                                         | 6379 | Ostatní investiční transfery obyvatelstv | 240000.00             | 102000.00              | 102000.00 100.00%           |
| 3633*                                        |      |                                          | 445800.00             | 354930.00              | 354873.70 *                 |
| -----                                        |      |                                          |                       |                        |                             |
| Komunální služby a územní rozvoj j.n.        |      |                                          |                       |                        |                             |
| 3639                                         | 5139 | Nákup materiálu j.n.                     | 500.00                | .                      | . %                         |
| 3639                                         | 5161 | Služby pošt                              | 200.00                | 100.00                 | 136.00 136.00%              |
| 3639                                         | 5163 | Služby peněžních ústavů                  | 2000.00               | 2000.00                | 1552.00 77.60%              |
| 3639                                         | 5169 | Nákup služeb j.n.                        | 18300.00              | 15800.00               | 14357.60 90.87%             |
| 3639*                                        |      |                                          | 21000.00              | 17900.00               | 16045.60 *                  |
| -----                                        |      |                                          |                       |                        |                             |

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ "PODBORSKO"

 Žďárky 35  
 549 37 Ž Ď Á R K Y  
 IČO 701 56 727

list : 2

 Vyřezáno  
 26.5.2009

Sejmeno