



44357/2021/KHK



## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko, IČ: 75082233 za rok 2020**

### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 23.09.2020
- 26.04.2021 přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne 02.07.2020 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko  
nám. ČSA 16  
551 01 Jaroměř**

### **Zástupci za dobrovolný svazek obcí:**

- Josef Horáček - předseda
- Jitka Ambrožová - účetní

### **Přezkoumání vykonaly:**

- 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 1.7.2020**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon tj. projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl učiněn dne 26.04.2021.

### **Účetní doklad**

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíc únor až květen. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.

### **Pokladní doklad**

Byly předloženy pokladní doklady obce za měsíc únor až květen. Pokladní doklady mají příslušné 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.

### **Bankovní výpis**

ČNB - číslo účtu 94-5613551 - výpis č. 2-5, zůstatek k 31.12.2020 činí 5 415 481,14 Kč

ČSOB - číslo účtu 245206592 - výpis za období únor, zůstatek k 31.12.2020 činí 31 782,34 Kč

KB, a.s. - číslo účtu 35-95610267 - výpis č. 23-32, zůstatek k 31.12.2020 činí 2 057 873,79 Kč

### **Rozvaha**

Kontrolou rozvahy k 30.6.2020 nebyly zjištěny nedostatky, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, k 30.6.2020 nebyly na těchto účtech provedeny žádné účetní operace.

Kontrolou rozvahy k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2020. 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, kromě návaznosti účtu 511 vůči POL 5171, kde byl zjištěn rozdíl ve výši 317 616,17 Kč.

Kontrolou výkazu k 31.12.2020 nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolována byla příloha rozvahy k 30.6. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v elektronické podobě.

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

Předložen výkaz k 30.6. a k 31.12.2020, nedostatky nebyly zjištěny.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Smlouva o úvěru s ČSOB na úhradu závazků až do výše 9 475 584,- Kč ze dne 12.4.2019 - splátky ve výši 209 000,- Kč měsíčně, poslední splátka ve výši 70 584,- Kč je splatná k 20.10.2023. Dodatkem č. 1 ze dne 19.2.2020 nastala změna v jednorázové splátce ve výši 2 090 000,- Kč ke dni 20.2.2020. Ostatní údaje zůstávají beze změn. Stav k 31.12.2020 činí 6 967 584,-Kč.

Smlouva se SFŽP ze dne 25.6.2012 na úročenou půjčku ve výši 12 533 938,72 Kč - splátky stanoveny čtvrtletně ve výši 313 349,- Kč. Stav k 31.12.2020 činí 2 735 150,70 Kč.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**



## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko za rok 2020**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko za rok 2020**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko - za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	13,79 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	46,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

### **IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Jaroměřsko k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky**

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

### **V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

### **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 přestupku 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.**

**Převzal dne: 26.04.2021**

**Josef Horáček**

.....  
**předseda**

  
.....  
**podpis**

### **Rozdělovník :**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1	Jaroměřsko	Josef Horáček
2	1	Královéhradecký kraj	Nad'a Naglová

### **KONTAKTY:**

Nad'a Naglová

736 521 912

[nnaglova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:nnaglova@kr-kralovehradecky.cz)

Ivana Marková

725 301 866

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