



32930/2021/KHK



KUKHK-36491/EK/2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská,  
IČ: 72561149  
za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 08.12.2020
- 11.05.2021- konečné přezkoumání bylo provedeno dálkovým způsobem

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská 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 Hradubická Labská  
Třída ČSA 408  
502 00 Hradec Králové**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Ing. Pavel Kohout - výkonný ředitel
- Drahomíra Holmanová - dodavatelská účetní firma

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Kateřina Krčková
- kontroloři:  
Ing. Ivana Bucharová

**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 11.05.2021.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Rozpočtová opatření**

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými Valnou hromadou. V roce 2020 bylo celkem schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření. DSO rozpočtové opatření zveřejnil na internetových stránkách svazku do 30ti dnů od jeho schválení. Současně oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet DSO na rok 2020 byl schválen orgánem svazku dne 12. 12. 2019 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů 282 000,- Kč. Návrh rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické desce DSO od 25. 11. 2019 do doby schválení v orgánu DSO. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO. Schválený rozpočet byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce DSO. Svazek obcí předložil zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2020 ze všech členských obcí.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2020 až 2021 byl schválen v orgánu DSO dne 13.12.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období let 2021 až 2022 byl schválen v orgánu DSO dne 12. 12. 2019. Návrh střednědobého rozpočtu byl vhodným způsobem zveřejněn na elektronické desce DSO od 25. 11. 2019 do doby schválení v orgánu DSO. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn po schválení v orgánu DSO v souladu se zákonem na elektronické úřední desce DSO. Schválený střednědobý výhled byl na úředních deskách členských obcí zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet DSO za rok 2019 byl sestaven, projednán a schválen v orgánu DSO dne 25. 6. 2020. Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2019 byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 25. 5. 2020. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí DSO. Po schválení byl závěrečný účet řádně v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce DSO a na úředních deskách členských obcí DSO. Současně byla v orgánu DSO schválena účetní závěrka DSO, včetně převodu výsledku hospodaření DSO za rok 2019. Protokol o schválení účetní závěrky byl předložen.

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

Byl předložen Výkaz Fin 2-12M sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

### **Příloha rozvahy**

Byl předložen výkaz příloha rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

## **Rozvaha**

Byl předložen výkaz rozvahy sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 2020.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde průúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

## **Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2020 a 31. 12. 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.

## **Bankovní výpis**

DSO vede běžné účty u:

- České spořitelny, č.ú. – 2898113309/0800
- České spořitelny, č.ú. – 4886238349/0800
- ČNB, č.ú. – 94-13112511/0710

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

- od Pardubického kraje na základě smlouvy o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu OKSCR/20/20471 podepsané dne 29. 6. 2020 na akci "Výkupy pozemků, pořízení projektových dokumentací a administrativní činnosti pro cyklostezku Hradec Králové - Pardubice" ve výši Kč 750 000,- Kč. Jedná se o investiční dotaci, kde si poskytovatel vymínil předložit vyúčtování do 30. 6. 2022. Příjem dotace byl účtován ve prospěch účtu 472. Čerpání dotace v roce 2020 ve výši 41 870,- Kč bylo zaúčtováno na konci účetního období účetním zápisem 388/403.

## **Zápis 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 Valné hromady DSO.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## ***C. Plnění opatření***

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.

## **D. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská 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 Hradubická Labská 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 Hradubická Labská - za rok 2020**

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

|   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 0,20 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 %    |

### **IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská 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**

**Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:**

Ing. Kateřina Krčková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina  
Krčková

Digitálně podepsal Ing. Kateřina  
Krčková  
Datum: 2021.05.11 10:54:35 +02'00'

Ing. Ivana Bucharová  
kontrolor

Ing. Ivana  
Bucharová

Digitálně podepsal Ing. Ivana  
Bucharová  
Datum: 2021.05.11 11:11:35  
+02'00'

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na straně 1 této Zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konání závěrečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v Zápise z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská.

**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 dobrovolného svazku obcí Hradubická Labská o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Pavel Kohout.

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, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, 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. 134/2016 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 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: 11.05.2021

Ing. Pavel Kohout

.....  
výkonný ředitel

Ing. Pavel Kohout  
Digitálně podepsal  
Ing. Pavel Kohout  
Datum: 2021.05.12  
14:22:34 +02'00'

.....  
podpis

## Rozdělovník :

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno              | Převzal               |
|-----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 1         | 1             | Hradubická Labská    | Ing. Pavel Kohout     |
| 2         | 1             | Královéhradecký kraj | Ing. Kateřina Krčková |

## KONTAKTY:

Ing. Kateřina Krčková                      734 481 687                      kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

Ing. Ivana Bucharová                      725 547 062                      ibucharova@kr-kralovehradecky.cz

**Zveřejněno na úředních deskách všech členských obcí po dobu 15ti dní**

Vyvěšeno na úřední desce dne: .....

Sejmuto dne: .....

Vyvěšeno na elektronické úřední desce dne:.....

Sejmuto dne: .....