



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko, IČ: 75082233
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 9.12.2013
- 18.4.2014

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 Jaroměřsko
nám. ČSA 16
551 01 Jaroměř

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Ing. Jiří Klepsa - předseda svazku
- Zdeňka Kučerová - účetní od 1.8.2013

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:

Danuše Součková

- kontroloři:

Denisa Valešová
Richard Holenda

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn u všech členských obcí.
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření jsou prováděna a schválena dne 18.4., 9.7., 27.9. a 20.12.2013.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na roky 2015 - 2016, valnou hromadou schválen dne 20.12.2013.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen valnou hromadou dne 20.12.2012 jako schodkový ve výši příjmů 96 746 920,- Kč, výdajů 128 332 350,- Kč a financování 31 585 430,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl schválen dne 10.5.2013 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem vhodným způsobem zveřejněn § 17, odst. 6 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. 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.
Rozvaha	Prosinec 2013.
Účetní doklad	Duben, červenec a listopad 2013.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Prosinec 2013.
Výkaz zisku a ztráty	Prosinec 2013.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet byl posílen o tyto účelové dotace: - Smlouva č. 09031291 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR na akci "Čisté Labe z Jaroměřska." Dotace představuje 5 % celkových způsobilých výdajů na akci (max. výše dotace činí 6 266 969,- Kč). Dle avíz č. 4-8 pro příjemce investiční podpory byla přiznána dotace k 31. 12. 2013 ve výši 2 012 328,02 Kč (ÚZ 90877). Podpora z fondu má charakter zálohy až do konečného vyúčtování. - Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP na akci "Čisté Labe z Jaroměřska." Celkové výdaje projektu činí 125 339 384,72,- Kč, podpora z FS činí 106 538 477,- Kč. Dle avíz č. 4-8 pro

	příjemce investiční podpory byla přiznána dotace k 31.12.2013 ve výši 34 209 577,86 Kč (ÚZ 15825).
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2011 poskytla ČSOB a.s. peněžní prostředky do výše úvěrového limitu 40 mil. Kč na financování nebo refinancování nákladů vč. DPH akce "Čisté Labe z Jaroměřska" - výstavba kanalizace a vodovodu ve městě Jaroměř a obci Hořenice. Úvěr může být čerpán do 31.12.2013. Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko bude úvěr splácet dle pravidelných splátek uvedených ve smlouvě o úvěru. Poslední splátka je stanovena do 20.12.2023. Smluvní strany sjednaly zajištění: a) ručení města Jaroměř minimálně ve výši 40 mil. Kč na základě prohlášení ručitele (prohlášení ručitele č. 0841/115650 ze dne 20. 7. 2011), b) ručení obce Hořenice minimálně ve výši 1 680 000,- Kč na základě prohlášení ručitele. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2013 činí 24 523 583,98 Kč.
Smlouvy o půjčce	Dle Smlouvy č. 09031291 o poskytnutí podpory ze SFŽP ČR v rámci Operačního programu Životní prostředí se fond zavazuje poskytnout příjemci úročenou půjčku ve výši 12 533 938,72 Kč, úročenou roční úrokovou sazbou 1,00 %. Příjemce podpory bude Fondu splácet půjčené finanční prostředky ve čtvrtletních splátkách po 313 349,- Kč do zaplacení, přičemž první splátka je splatná k 31.3.2014. Zůstatek účtu 459 k 31.12.2012 činí 11 887 391,70 Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	„Čisté Labe z Jaroměřska II a III“ VZ je spolufinancována z OP ŽP, vzhledem k tomu, že poskytovatel finančních prostředků provedl „kontrolu“ předmětné VZ a je pod kontrolou SFŽP (viz korespondence, vedená pod č.j. SFZP 029606/2013), byla kontrola zaměřena zejména na procesní úkony zadavatele – viz šanon č. 2, šanon č. 1; odůvodnění veřejné zakázky – zpracováno, Šanon č. 1 – posouzení kvalifikace - doručeno bylo 11 nabídek – seznam doručených nabídek zpracován, podepsán, dotazy uchazečů byly podány – zadavatel dotazy zpracoval a zveřejnil, čestná prohlášení o nepodjatosti – zpracována, podepsána, protokol o posouzení kvalifikace – zpracován, podepsán, žádosti o objasnění nabídky – zpracovány, odeslány – viz dodejky, posouzení žádosti o účast – čestná prohlášení o nepodjatosti – zpracována, podepsána, protokol o posouzení kvalifikace – zpracován, podepsán, žádosti o objasnění nabídky a předložení dalších informací či dokladů – zpracovány, podepsány – doručeny viz dodejky, protokol o posouzení kvalifikace – zpracován, podepsán, vyloučení uchazečů – vyloučení byli 4 uchazeči – odesláno – viz dodejky, námitky podal uchazeč EUROVIA CS a.s., Praha – důvod vyloučení: nedoručení odeslané zprávy; rozhodnutí zadavatele – uchazeč byl vyloučen – námitky proti rozhodnutí o vyloučení uchazeče zadavatelem nebyly na ÚHOS v zákonem stanovené lhůtě podány, Kontrola procesních úkonů zadavatele – viz šanon č. 2: Výzva k podání nabídek - zástupce zadavatele – DABONA s.r.o., Rychnov nad

	<p>Kněžnou, předmětem VZ je výstavba splaškové kanalizace v obci Dolany a její místní části Čáslavky, stavební práce, hodnotí kritérium – výše nabídkové ceny – váha 100%, Zadávací dokumentace – zadavatel – DSO Jaroměřsko, předpokládaná hodnota VZ – 155 336 766,- Kč bez DPH (rezerva – 14 000 000,- Kč bez DPH), Dodatečné informace k VZ – doručeny, zadavatelem zpracovány, odeslány a zveřejněny na profilu zadavatele, Jmenování členů komise – zpracováno, Přijetí nabídek – seznam doručených a přijatých nabídek – zpracován, podepsán – doručeno 5 nabídek, Čestná prohlášení o nepodjatosti člena komise pro otevírání obálek s nabídkami a zachování mlčenlivosti – zpracováno, podepsáno, Protokol o otevírání nabídek – otevřeno 5 nabídek, podepsáno všemi členy, Záznam z jednání komise pro otevírání obálek s nabídkami – zpracován, podepsán, Čestná prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti členů komise pro hodnocení nabídek – zpracováno, podepsáno, Protokol o jednání hodnotící komise – posuzováno bylo 5 nabídek, 3 uchazeči byli vyzváni k písemnému vysvětlení – viz žádosti o zaslání vysvětlení – doručeno – viz dodejky, Protokol o druhém jednání hodnotící komise – zpracován, podepsán, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek – zpracována, podepsána, Rozhodnutí o přidělení veřejné zakázky – vybraný uchazeč, který předložil nabídku s nejvýhodnější (nejnižší nabídková cena) cenou VZ - fa. Sdružení „Čisté Labe“ - BAK stavební společnost, a.s., Trutnov – nabídková cena – 171 682 750 včetně DPH a bez rezervy (bez DPH 141 886 570 Kč), Oznámení rozhodnutí o přidělení VZ – zpracováno, podepsáno, odesláno – viz dodejky, Oznámení uzavření smlouvy s vybraným uchazečem – zpracováno, odesláno – viz dodejky, Písemná zpráva zadavatele – zpracována, podepsána, Smlouva – oboustranně podepsána dne 20. 12. 2013, cena díla uvedená ve smlouvě souhlasí s cenou předloženou uchazečem, Plnění povinností z ustanovení § 147a zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů – namátková kontrola zveřejnění písemností – viz https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/vyberove-rizeni-na-dodavatele-stavebnich-praci-pro-projekt-ciste-labe-z-jaromerska-ii-a-iii, Projekt nebyl dosud, ke dni 4. 4. 2014, realizován – plnění smlouvy nebylo tudíž předmětem kontroly v rámci předmětného přezkoumání hospodaření – navrhuji kontrolu plnění ze smlouvy zkontrolovat v následujícím přezkoumávaném období za rok 2014.</p> <p>Závěr: namátkovou kontrolou dílčí, nebylo zjištěno zásadní porušení procesních ustanovení zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Zápisy z Valné hromady DSO Jaroměřsko - 8.2., 18.4., 10.5., 28.5., 9.7., 16.8., 27.9., 8.11. a 20.12. 2013.</p> <p>Zápisy z jednání revizní komise - 15.5. a 16.10.2013.</p>

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko
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 - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko - za rok 2013
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko - za rok 2013
se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko - za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,09 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	20,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 29.4.2014

Podpisy kontrolorů:


.....

Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

1 Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analyz

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Jaroměřsko - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

**Dobrovolný svazek obcí
Jaroměřsko**

nám. ČSA č.p. 16, 551 01 Jaroměř
IČ: 75082233

Dne 18.4.2014

Ing. Jiří Klepsa - předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jaroměřsko	Ing. Jiří Klepsa
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

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.

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.