

Svazek obcí Brada

Závěrečný účet za rok 2023

Sestavený ke dni 31.12.2023

NAŘÍH ZÚ

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Brada
Adresa Jinolice 39
506 01
IČO 71183914
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 732598625
E-mail hb.sdruzeni@centrum.cz

Obsah závěrečného účtu

	Strana
Porovnání běžných a kapitálových výdajů	1
Porovnání příjmů a výdajů	2
Porovnání plnění sdílených daní	3
Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku	4
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	5

Porovnání běžných a kapitálových výdajů

Období: 12/2023

Měsíc	Běžné výdaje 5XXX	Kapitálové výdaje 6XXX
Leden	499,00	0,00
Únor	1 744,00	0,00
Březen	1 939,00	0,00
Duben	17 077,00	0,00
Květen	19 919,00	0,00
Červen	19 909,00	0,00
Červenec	9 859,00	0,00
Srpen	10 309,00	0,00
Září	7 209,00	0,00
Říjen	7 754,00	0,00
Listopad	3 939,80	0,00
Prosinec	22 118,00	0,00
CELKEM	122 275,80	0,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	0,00	499,00
Únor	0,00	1 744,00
Březen	17 054,00	1 939,00
Duben	29 172,00	17 077,00
Květen	75 678,00	19 919,00
Červen	0,00	19 909,00
Červenec	0,00	9 859,00
Srpen	0,00	10 309,00
Září	0,00	7 209,00
Říjen	0,00	7 754,00
Listopad	200,00	3 939,80
Prosinec	0,00	22 118,00
CELKEM	122 104,00	122 275,80

Porovnání plnění sdílených daní

Měsíc	2021	2022	2023
Leden	0,00	0,00	0,00
Únor	0,00	0,00	0,00
Březen	0,00	0,00	0,00
Duben	0,00	0,00	0,00
Květen	0,00	0,00	0,00
Červen	0,00	0,00	0,00
Červenec	0,00	0,00	0,00
Srpen	0,00	0,00	0,00
Září	0,00	0,00	0,00
Říjen	0,00	0,00	0,00
Listopad	0,00	0,00	0,00
Prosinec	0,00	0,00	0,00
CELKEM	0,00	0,00	0,00

Porovnání běžných příjmů, výdajů a saldo provozního přebytku

Období: 12/2023

<i>Měsíc</i>	<i>Běžné příjmy</i>	<i>Běžné výdaje</i>	<i>Saldo provozního přebytku</i>
Leden	0,00	499,00	-499,00
Únor	0,00	1 744,00	-1 744,00
Březen	17 054,00	1 939,00	15 115,00
Duben	29 172,00	17 077,00	12 095,00
Květen	75 678,00	19 919,00	55 759,00
Červen	0,00	19 909,00	-19 909,00
Červenec	0,00	9 859,00	-9 859,00
Srpen	0,00	10 309,00	-10 309,00
Září	0,00	7 209,00	-7 209,00
Říjen	0,00	7 754,00	-7 754,00
Listopad	200,00	3 939,80	-3 739,80
Prosinec	0,00	22 118,00	-22 118,00
CELKEM	122 104,00	122 275,80	-171,80

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

Třída	2021	2022	2023
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	20,02	2,61	0,00
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	4 230 886,36	7 211 478,60	122 104,00
Příjmy celkem	4 230 906,38	7 211 481,21	122 104,00
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 919 224,46	7 203 644,69	122 275,80
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	18 150,00	292 054,00	0,00
Výdaje celkem	3 937 374,46	7 495 698,69	122 275,80

Osoba odpovědná za správnost údajů

Ing. Liběna Hakenová

Podpis:

Statutární zástupce

předseda Stanislav Kozák

Podpis:

Razítko organizace

Svazek obcí BRADA
Obecní úřad Jinolice 39
506 01 Jičín
IČO: 711 83 914



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

33788/2024/KHK



KU.KHK-28562/AK/2023

Záznam o projednání

Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada, IČ 71183914 za rok 2023

Dne 15.05.2024 byl se zástupci **dobrovolného svazku obcí Brada**:

manažerkou svazku - Helenou Červovou
účetní svazku - Ing. Liběnou Hakenovou
předsedou svazku - Stanislavem Kozákem

projednán Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 vykonaného ve dnech:

- 15.05.2024
- 24.10.2023

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2023

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

Pan Stanislav Kozák, předseda svazku dobrovolného svazku obcí Brada, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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, 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.

Přezkoumání hospodaření vykonala kontrolní skupina ve složení:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

- Ing. Iva Kačerová

kontroloři:

- Ing. Vendula Hynková

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Záznam o projednání Návrhu zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada obdržel a jeho obsah byl projednán dne 15.05.2024.


Svazek obcí BRADA
Obecní úřad Jinolice 39
506 01 Jičín
IČO: 711 83 914

Stanislav Kozák
předseda svazku



Ing. Iva Kačerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE

Odbor analýz, podpory řízení a kontroly
oddělení přezkumu hospodaření obcí

33787/2024/KHK



KUKHK-28562/AK/2023

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada, IČ: 71183914 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 24.10.2023
- 15.05.2024

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Brada 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 18.07.2023 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 Brada
Jinolice 39
506 01 Jinolice

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

předseda svazku - Stanislav Kozák
manažerka svazku - Helena Červová
účetní svazku - Ing. Liběna Hakenová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Iva Kačerová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková
Denisa Valešová

**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 03.07.2023**

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. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 15.05.2024.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními schvalovanými shromážděním starostů, případně předsedou svazku na základě svěřené pravomoci. Do dne dílčího přezkoumání byla schválena a provedena 3 rozpočtová opatření a do 31.12.2023 další 2 rozpočtová opatření. Tato jsou chronologicky evidována, číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách DSO. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Pravidla rozpočtového provizoria

Do doby schválení rozpočtu se řídilo rozpočtové hospodaření pravidly rozpočtového provizoria schválenými na jednání shromáždění starostů dne 22.11.2022.

DSO zveřejnil schválená pravidla rozpočtového provizoria na svých internetových stránkách dne 25.11.2022. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen na jednání shromáždění starostů dne 16.2.2023 jako schodkový v celkové výši: příjmy 21 428,- Kč, výdaje 31 110,- Kč a financování 9 682,- Kč. Schodek rozpočtu je kryt přebytkem peněžních prostředků z minulých let. Závazným ukazatelem byly stanoveny položky. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 M v souladu se schválením. Návrh rozpočtu byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na internetových stránkách svazku i na úředních deskách členských obcí od 30.1. do 17.2.2023. Schválený rozpočet byl vyvěšen na internetových stránkách DSO do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 17.2.2023. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Shromáždění starostů schválilo závěrečný účet za rok 2022 plně v souladu s příslušným ustanovením § 17 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 6.6.2023.

Návrh závěrečného účtu byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na internetových stránkách svazku i na úředních deskách členských obcí od 18.5. do 7.6.2023. Schválený závěrečný účet byl vyvěšen na internetových stránkách DSO do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 7.6.2023. Současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Na tomto shromáždění starostů byla schválena i účetní závěrka za rok 2022.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu sestavený na období 2024 až 2026 byl schválen na jednání shromáždění starostů dne 16.2.2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na internetových stránkách svazku i na úředních deskách členských obcí od 30.1. do 17.2.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl vyvěšen na internetových stránkách DSO do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 17.2.2023. Současně

bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a září 2023. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla vyhotovena. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.9.2023 a 31.12.2023.

Příloha rozvahy

Kontrolován výkaz Příloha rozvahy sestavený k 30.9.2023 a 31.12.2023.

Rozvaha

Kontrolován výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2023 a 31.12.2023. Kontrolou obratu účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.9.2023 a 31.12.2023. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu FIN 2-12 M.

Faktura

Kontrolovány byly faktury přijaté i vydané v hlavní činnosti, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a září 2023.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy za období duben a září u účtů:

- KB a.s. č. ú. 78-8520330237/0100

- ČNB č. ú. 94-7814541/0710.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Z dotačního fondu Královéhradeckého kraje obdržel Dobrovolný svazek obcí Brada neinvestiční dotaci (č. smlouvy 23RRD02-0010) ve výši 70 900,-Kč na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem "Podpora Svazku obcí Brada". Doba realizace projektu byla poskytovatelem stanovena od 1.1. do 31.12.2023, předložení závěrečné zprávy

do 31.12.2023. DSO projekt v roce 2023 realizoval a předložil závěrečnou zprávu, kterou poskytovatel akceptoval. O hodnotu dotace byly navýšeny výnosy.

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 Shromáždění starostů DSO Brada.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2023

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada za rok 2023

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

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Brada - za rok 2023

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Brada 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 nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Datum vyhotovení: 15.05.2024

Podpisy kontrolorů:

Ing. Iva Kačerová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iva Kačerová Digitálně podepsal Ing. Iva Kačerová
Datum: 2024.05.15 13:44:39 +02'00'

Ing. Vendula Hynková

Ing. Vendula Hynková Digitálně podepsal Ing. Vendula
Hynková
Datum: 2024.05.15 13:41:49 +02'00'

Denisa Valešová

závěrečného přezkoumání se nezúčastnila

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,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Brada byl projednán dne 15.05.2024, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 8 stran – předán do datové schránky územního celku.

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, 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,- Kč.

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Brada
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Ing. Iva Kačerová	702 213 048	ikacerova@khk.cz
Ing. Vendula Hynková	727 873 835	vhynkova@khk.cz