



SpZn:
CJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodářeni Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory, IČ: 48617334 za rok 2015

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 14.12.2015
- 23.5.2016

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 hospodářeni územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory

Deštné v Orlických horách 61

517 91 Deštné v Orlických horách

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Renata Horáková - externí účetní
- Alena Krížová - předsedkyně

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontrolor:
Mgr. Kamila Bašová

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 29.6.2015.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodářeni jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodářeni 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.

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 725 301 865
736 521 913
1

e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodářství - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku na rok 2015 byl v souladu s ustanovením §11 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválena valnou hromadou DSO Region Orlické hory dne 11.12.2014.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období zpracovány a schváleny tři rozpočtové změny.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracován do roku 2018.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2015 valná hromada schválila dne 5.3.2015. Zároveň ukázatele byly stanoveny v odvětvovém třídění. Příjmy ve výši 337 110,- Kč a výdaje ve výši 234 880,- Kč. financování tvoří přebytek ve výši 102 230,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2014 schválila valná hromada DSO dne 18.6.2015 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodářením svazku bez vyhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v souladu se zákonem. Tehož dne byla schválena i účetní závěrka DSO, protokol o schválení byl doložen.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, inventarizační zprávou a její součástí je seznam identifikátorů. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemožno se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladni doklad	Byly kontrolovány pokladni doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladni kniha (deník)	Předložena pokladni kniha za rok 2015 vedena v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předloženy výkaz příloha rozvahy sestavený k 30.9.2015 a k 31.12.2015.
Rozvaha	Předloženy výkaz rozvahy sestavený k 30.11.2015 a k 31.12.2015. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 725 301 865
736 521 913

e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

a) při přezkoumání hospodářeni územního celku za přechozí roky

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

C. Plnění opatřenínebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při přezkoumání hospodářeni - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 30.11.2015 a k 31.12.2015.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.11.2015 k 31.12.2015. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové sklady z výkazu Fin 2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO v kontrolovaném období poskytlo pouze členské příspěvky organizacím, jejichž je členem. Dále poskytla příspěvky DSO Region Orlicko - Třebovsko ve výši 5 000,- Kč na projekt "Cyklo Glacensis 2015" a Euroregionu Glacensis ve výši 2 000,- Kč na projekt "Cyklobusy Orlických hor 2015". Oba příspěvky byly vyúčtovány.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V kontrolovaném období DSO přijalo pouze neinvestiční dotaci od KHK na projekt "Profesionalizace DSO Region Orlické Hory" ve výši 45 000,- Kč. Smlouva č. 15RRD02-0006 ze dne 18.6.2015. Celkový podíl dotace max. do 70%. Doba realizace projektu je do 31.12.2015, následně předloženi zprávy je do 30 dnů od uplynutí doby realizace projektu. Vyúčtování bylo zpracováno a odesláno 14.12.2015. Maximální podíl dotace byl dodržen, bylo doloženo potvrzení o akceptaci projektu poskytovatelem. Zaúčtování a originály dokladů bez výhrad.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečnosti nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podněrně využity zápisy ze zasedání valné hromady DSO Region Orlické hory ze dne 11.12.2014, 5.3.2015, 18.6.2015 a 26.11.2015.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodářeni - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - za rok 2015

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

II. Při přezkoumání hospodářeni - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - za rok 2015

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

III. Při přezkoumání hospodářeni - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - za rok 2015

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Karlovarského kraje
odbor ekonomiky
oddělení metrický a kontroly

Region Orlické hory, dne 23.5.2016 16:00:00

Jména a podpisy kontrolů zúčastněných na přezkoumání hospodářství:

Bc. Jaroslava Machačová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Kamila Bašová

kontrolor

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodářství, 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 okamžitě 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 hospodářství Region Orlické hory o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alena Krizová

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, neuložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodářil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, nezavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení, peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodářil 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.

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 hospodářství a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu 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

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 725 301 865
736 521 913

e-mail: jmachacova@kr-kralovehradecky.cz
kbasova@kr-kralovehradecky.cz

podá příslušnému prezkomávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému prezkomávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat. Nsplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu 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.

Alena Krizová
předsedkyně

[Handwritten signature]

podpis

Ke zprávě nebudeme podávat stanovisko

