



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory, IČ:  
48617334  
za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 9.12.2014
- 26.5.2015

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 Region Orlické hory**  
**Deštné v Orlických horách 61**  
**517 91 Deštné v Orlických horách**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Renata Horáková - externí účetní

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:  
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 24.7.2014.**

**Předmět přezkoumání:**

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

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku na rok 2014 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 byla schválena na schůzi Valné hromady dne 8.11.2013, s tím, že do doby schválení rozpočtu svazku na rok 2014 budou hrazeny pouze běžné měsíční výdaje k zabezpečení plynulého chodu rozpočtového hospodaření až do výše 1/12 výdajů roku 2013.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období bylo provedeno a schváleno osm rozpočtových změn.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je sestaven do roku 2017.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2014 Valná hromada schválila 14.2.2014. Příjmy schváleny ve výši 320,17 Kč a výdaje ve výši 757,99 Kč, financování ve výši 437,82 Kč. V příloze k zápisu (Návrh rozpočtu) je uvedeno, že se jedná o schodkový rozpočet dále, že schodek bude hrazen z přebytků minulých let. Z této přílohy je rovněž zřejmé, že závazné ukazatele jsou schváleny v druhovém členění.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2013 schválil sněm DSO dne 26.6.2014 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách členských obcí. V tento den byla rovněž schválena účetní závěrka, protokol doložen.
Bankovní výpis	Předloženy následující bankovní výpisy: výpis č. 1 - 14, 28 - 38 k ZBÚ vedenému u GE Money Bank, a.s. výpis č. 1 - 12 k BÚ vedenému u ČNB výpis č. 1 - 12 k účtu Cíl 1 vedenému u GE Money Bank, a.s. výpis č. 1 - 12 k účtu "eurofinance" vedenému u GE Money Bank, a.s.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. 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, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady k níže uvedeným pokladním knihám. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nebyly shledány nedostatky.
Pokladní kniha (deník)	Předloženy pokladní knihy za období leden až prosinec 2014 vedené v písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.9.2014 a k 31.12.2014.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.9.2014, 30.11.2014 a k 31.12.2014.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady k výše uvedenému bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Nedostatky nebyly zjištěny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FIN2-12M sestavený k 30.11.2014 a k 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.11.2014 a k 31.12.2014.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období DSO přijalo následující dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- neinvestiční dotaci od KHK na projekt "Profesionalizace DSO Region Orlické Hory" ve výši 45 000,- Kč. Smlouva č. 14RRD02-0010 ze dne 8.7.2014. Celkový podíl dotace max. 70%. Vyúčtování dotace do 31.12.2014. Závěrečná zpráva o čerpání dotace zaslána poskytovateli dne 17.12.2014. Skutečné celkové náklady na projekt ve výši 66 152,- Kč, podíl dotace ve výši 68,02% a vlastní podíl ve výši 21 152,- Kč. Podíl dotace dodržen a prvotní účetní doklady označeny.</li> <li>- neinvestiční dotaci od MMR na projekt "Společné setkání s výměnou zkušeností" ve výši 37 975,- Kč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ID č. 117D815002957 ze dne 13.10.2014. Dotace poskytnuta po kontrole poskytovatelem. Pokyn k platbě ze dne 12.11.2014.</li> <li>- investiční dotaci od KHK na projekt "Pořízení společných prvků pro obce svazku" ve výši 160 000,- Kč. Smlouva č. 14POV03-0009/DO/INV ze dne 3.6.2014. Dotace nesmí překročit 50% celkových nákladů na projekt. Závěrečná zpráva včetně vyúčtování zaslána poskytovateli dne 10.11.2014. Celkové náklady projektu 329 073,- Kč, podíl dotace 48,62% a vlastní podíl 169 073,- Kč. Podíl dotace dodržen dle smlouvy.</li> <li>- neinvestiční dotaci od obcí na projekt "Společné setkání s výměnou zkušeností" ve výši 169 074,- Kč. Jedná se o podíl členských obcí na výše uvedeném projektu. Vyúčtování akce ze dne 14.8.2014.</li> </ul> <p>Dále DSO vyúčtovalo následující dotace:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- neinvestiční dotaci od Euroregionu Glacensis ve výši 275 507,- Kč na projekt "Společná propagace regionu Orlických hor". Závěrečná zpráva ze dne 28.4.2014. Žádost o platbu ze dne 28.4.2014 proplacena DSO dne 23.12.2014 ve</li> </ul>

	<p>výši 272 050,06 Kč. Dotace snížena o kurzový rozdíl v celkové výši 3 456,94 Kč.</p> <p>- neinvestiční dotaci ve výši 300 000,- Kč na projekt "Zvýšení bezpečnosti v obcích DSO Region Orlické hory IV". Smlouva č. POV/2013/301/DO/NEINV ze dne 21.10.2013 a dodatek č. 1 k uvedené smlouvě ze dne 29.11.2013. Závěrečná zpráva ze dne 23.6.2014 zaslána poskytovateli. Celkové náklady 601 773,- Kč, podíl dotace 49,85% a vlastní podíl ve výši 50%. Podíl dotace dodržen dle smlouvy.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p>Předloženy zápisy a usnesení z jednání Valné hromady DSO za kontrolované období ze dne 8.11.2013, 14.2.2014, 26.6.2014, 11.12.2014.</p> <p>Předloženy zápisy a usnesení z jednání Rady DSO za kontrolované období ze dne 22.1.2014, 18.2.2014, 26.2.2014, 24.3.2014, 18.4.2014, 16.5.2014, 5.6.2014, 18.8.2014, 12.9.2014, 18.11.2014.</p>

## ***B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání***

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory

**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 Region Orlické hory - za rok 2014**

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

### **II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - za rok 2014**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory - za rok 2014**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

#### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Region Orlické hory, dne 26.5.2015 16:00:00

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Bc. Jaroslava Macháčová**


.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Mgr. Kamila Bašová**

.....  
kontrolor

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

#### 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 Region Orlické hory o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Alena Křížová

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, 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. 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 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 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 Křížová**

**předsedkyně**



*Alena Křížová*

podpis

*DSO Region Orlické hory nebude  
podávat stanovisko*

*Alena Křížová*

