



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory, IČ:  
48617334  
za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 12.12.2016
- 29.5.2017

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
- Alena Křížová - předsedkyně

**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**

**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 dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory byly přezkoumány následující písemnosti:

### **Bankovní výpis**

Předloženy následující bankovní výpisy:

- výpis č. 1 - 5, 30 - 35 k ZBÚ vedenému u Moneta Money Bank, a.s.
- výpis č. 1- 2, 10 - 12 k BÚ Cíl vedenému u Moneta Money Bank, a.s.
- výpis č. 1 - 13 k BÚ vedenému u ČNB,
- výpis č. 11 - 12 k BÚ EUF vedenému o Moneta Money Bank, a.s.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně 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 řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu svazku na rok 2016 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.

### **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)**

Předložena pokladní kniha za rok 2016, kniha je vedena v písemné podobě.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Valná hromada DSO schválila dne 26.11.2015 pravidla rozpočtového provizoria.

### **Příloha rozvahy**

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byli zpracováni a schváleni čtyři rozpočtová opatření.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled sestaven do roku 2018.

### **Rozvaha**

Předložen výkaz rozvahy sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

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.

### **Schválený rozpočet**

Valná hromada DSO schválila dne 25.2.2016 rozpočet na rok 2016 jako přebytkový ve výši příjmů 328 000,- Kč, výdajů ve výši 262 380,- Kč a financování ve výši 65 620,- Kč. Dále stanovilo závazný ukazatel v druhovém třídění RS.

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

Příjmy svazku byly posíleny o členské příspěvky od obcí a neinvestiční dotaci z rozpočtu KHK na "Profesionalizaci DSO Novopacko" ve výši 49 000,- Kč. Smlouva č. 16RRD02-0002 ze dne 3.6.2016. Procentuální podíl dotace nesmí přesáhnout 69,99% uznatelných nákladů. Vyúčtování dotace včetně akceptace poskytovatele bylo doloženo. Dotace nebyla předmětem kontroly a byla proúčtována na výnosový účet 672.

### **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 FIN 2-12M sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

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.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.11.2016 a k 31.12.2016.

### **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 ze zasedání valné hromady DSO Region Orlické hory ze dne: 26.11.2015, 25.2.2016, 23.6.2016, 24.11.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet za rok 2015 schválila valná hromada DSO dne 23.6.2016 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v souladu se zákonem.

Téhož dne byla schválena i účetní závěrka DSO, protokol o schválení byl doložen.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Plnění opatření***

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

) apři 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 Region Orlické hory za rok 2016**

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

**II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlické hory za rok 2016**

**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 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	5,84 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,40 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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


Region Orlické hory, dne 29.5.2017 16:00:00

Krajský úřad  
Královéhradecký kraj  
odbor ekonomiky  
oddělení metodiky a řízení

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

**Bc. Jaroslava Machačová**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### 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** 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 podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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

  
.....  
podpis



**KONTAKTY:**

Bc. Jaroslava Macháčová  
tel: 725 301 865

Úřední deska:

Vyvěšeno dne: 1.6.2014 Sejmuto dne: 29.6.2014

.....  
Razítko a podpis orgánu, který potvrzuje vyvěšení a sejmnutí oznámení.

**OBECNÍ ÚŘAD**

ZDOBNICE

Tel: 494 592 156

516 01 RYCHNOV NAD KN.

PO UVEDENOU ŽOBU  
ZVEŘEJNĚNO TĚŽ  
ZPŮSOBEM UMOŽŇUJÍCÍM  
DÁLKOVÝ PŘÍSTUP

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové