



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory, IČ:  
48617334  
za rok 2013**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 22.7.2013
- 26.5.2014

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

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Renata Horáková - externí účetní

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:  
Bc. Jaroslava Macháčová
- kontroloři:  
Mgr. Kamila Bašová

## A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2013 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na fyzických úředních deskách a na deskách umožňující dálkový přístup členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválena VH DSO Regionu Orlické hory dne 16.11.2012.
Rozpočtová opatření	DSO Region Orlické hory zpracovalo a schválilo sedm rozpočtových změn.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období roku 2014-2016.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2013 schválila Valná hromada DSO dne 15.2.2013 jako schodkový a závazné ukazatele byly stanoveny v druhovém třídění. Výdaje ve výši 326 350,- Kč, příjmy ve výši 547 350,- Kč, financování ve výši 221 000,- Kč (splátka půjčky od KHK ve výši 350 000,- Kč, přebytky minulých let ve výši 571 000,- Kč). Schodek a splátka půjčky KHK je kryto přebytky z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2012 schválila Valná hromada DSO dne 24.5.2013 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem.
Bankovní výpis	Předloženy bankovní výpisy č. 1- 36 k ZBÚ a dále výpisy č. 1 - 6 k účtům EUF a Cíl 2012, které jsou vedeny u Ge Money Bank vše za rok 2013.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2013. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizačním plánem, zprávou a seznamem 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 výše 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 měsíce leden až prosinec roku 2013 v písemné i elektronické podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz příloha rozvahy sestavená k 31.12.2013.
Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy zpracovaný k 30.6.2013 a k 31.12.2013.

Účetní doklad	Kontrolovány účetní doklady k výše uvedeným příslušným bankovním výpisům. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Tyto účetní doklady byly kontrolovány v souvislosti s uvedenými bankovními výpisy. Nebyly shledány žádné nedostatky.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen výkaz FiN 2-12M zpracovaný k 30.6.2013 a k 31.12.2013.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty zpracovaný ke dni 30.6.2013 a k 31.12.2013.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO Region Orlické hory poskytl podíl ve výši 5 000,- Kč na spolufinancování projektu "Cyklo Glacensis 2013 pro mladé". Dále příspěvek na spolufinancování projektu "Cyklobusy" ve výši 5 000,- Kč a příspěvek ve stejné výši na projekt "Mobilní informační centrum".
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO Region Orlické hory přijal nadační příspěvek ve výši 150 000,- Kč od Nadace ČEZ na bezpečné fotbalové branky. Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 18.4.2013. Použití nadačního příspěvku se DSO zavázalo do 31.12.2013. Přijetí nadačního příspěvku schváleno VH DSO dne 18.4.2013. Závěrečná hodnotící zpráva zaslána poskytovateli dne 12.9.2013. Dále obec přijala následující dotace od KHK: - Neinvestiční dotace 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. Celkové ustatelné náklady projektu činí 600 000,-Kč a max. podíl dotace 50% celkových nákladů na projekt. Ukončení projektu prodlouženo výše uvedeným dodatkem č.1 do 30.6.2014. - Neinvestiční dotace ve výši 42 000,- Kč na projekt "Profesionalizace DSO Region Orlické hory". Smlouva č. 13RRD02-0018 ze dne 8.7.2013. Vyúčtování zasláno poskytovateli dne 17.12.2013. Celkové náklady projektu 60 179,- Kč a podíl dotace 69,79%. Maximální podíl 70% dodržen.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání Rady DSO dne 10.1., 28.3., 18.4., 13.5., 21.5., 17.6., 13.7., 5.9., 24.9., 15.10., 17.10., 29.11.2013. Předloženy zápisy z jednání Valné hromady DSO dne 16.11.2012, 15.2., 24.5., 8.11.2013

## **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 2013

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 2013

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 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,72 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Rychnov nad Kněžnou dne 26.5.2014

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jaroslava Machačová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení kontroly obcí a analýz



Mgr. Kamila Bašová  
kontrolor

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



Dne 26.5.2014



#### Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Region Orlické hory	Alena Křížová
2	1	Královéhradecký kraj	Bc. Jaroslava Machačová

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:

Pivovarské nám. 1245  
500 03 Hradec Králové

tel.: 495 817 572 / 563  
736 521 913

e-mail: [jmachacova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:jmachacova@kr-kralovehradecky.cz)  
[kbasova@kr-kralovehradecky.cz](mailto:kbasova@kr-kralovehradecky.cz)

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 přezkoumávacímu orgánu (Královéhradecký kraj, /, ), 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.

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.

*DSO nebude podávat stanovisko  
26.5.2014 Kuchta*

