



ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Tichá Orlice, IČ: 60883511
za rok 2016**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5.10.2016
- 23.3.2017

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 Tichá Orlice
Borohrádek 1

517 24 Borohrádek

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Milan Maček - předseda svazku
- Lenka Kapuciánová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Monika Jančová
- kontroloři:
Ing. Vendula Hynková

**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 Tichá Orlice byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

DSO má zřízen následující bankovní účet:

- u MONETA MB, a.s., č. ú. 852109524/0600, zůstatek k 31.12.2016 činí 2.312.675,93Kč.

Zůstatky předloženého bankovního výpisu souhlasí na účet 231 (Základní běžný účet územních samosprávných celků) uvedený v Rozvaze sestavené k 31.12.2016.

Dohody o provedení práce

Byla provedena kontrola Dohod o provedení práce uzavřených v měsíci prosinci 2016 a nebyly shledány nedostatky.

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO Tichá Orlice realizoval v roce 2016 veřejnou zakázku:

1) "Stoka B-3, staničení 86, 4-191 m, stoka B-3-1, stoka B-4, Partyzána Petra, Borohrádek"

typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb.,

zpracována písemná výzva k podání cenové nabídky a krycí list nabídky ze dne 24.6.2016,

předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovena na 2.300.000,- Kč bez DPH,

základní hodnotící kritérium: nejnížší nabídková cena včetně DPH,

termín pro podávání nabídek: do 20.7.2016 do 10,00 hod,

otevírání obálek stanoveno na 25.7.2016 v 13,00 hod,

stanovena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v radě DSO dne 23.6.2016,

schváleno oslovení 3 firem (VAKSTAV Jablonné n.Orlicí, LB tech a.s. Litomyšl, VCES a.s.

Praha) - viz. Poštovní doručky, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena

komise podepsáno dne 25.7.2016, cenovou nabídku podaly všechny tři oslovené firmy - viz.

Protokol o doručných nabídkách na zakázku, hodnoceny celkem 3 nabídky, zpracován

Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 25.7.2016 a Zpráva z jednání komise pro

výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 25.7.2016, v radě DSO dne 25.7.2016 dle

doporučení komise byla vybrána firma s nejnížší cenovou nabídkou ve výši 1.945.319,06 Kč

bez DPH, firma LB tech a.s. Litomyšl.

Zpracováno dne 25.7.2016 Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu a osobně všem firmám předáno, následně uzavřena Smlouva o dílo.

Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – Smlouva o dílo na akci

"Stoka B-3, staničení 86, 4-191 m, stoka B-3-1, stoka B-4, Partyzána Petra, Borohrádek" s

firmou LB tech a.s., Litomyšl oboustranně podepsána dne 1.8.2016, cena díla 1.945.319,06

Kč bez DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, na profilu

zadavatele zveřejněna dne 5.8.2016 – viz odkaz: [https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailldocumentsandimages&rwr=stoka-](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailldocumentsandimages&rwr=stoka-b-3-ve-stanicieni-86-4-191-m-stoka-b-3-1-stoka-b-4)

[b-3-ve-stanicieni-86-4-191-m-stoka-b-3-1-stoka-b-4](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailldocumentsandimages&rwr=stoka-b-3-ve-stanicieni-86-4-191-m-stoka-b-3-1-stoka-b-4).

Dále DSO uzavřelo dne 12.12.2016 Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 012/2016 s firmou LB

tech a.s., Litomyšl na akci "Stoka B-3, staničení 86, 4-191 m, stoka B-3-1, stoka B-4,

Partyzána Petra, Borohrádek", na základě oboustranné dohody se cena díla mění v důsledku

vzniku dodatečných stavebních prací (vícepráce) a vzniku méněprací se konečná cena díla

stanovena na částku 2.010.511,54 Kč bez DPH, v radě DSO schváleno dne 8.12.2016, na

profilu zadavatele zveřejněna dne 20.12.2016 - viz. odkaz: [https://www.vhodne-](https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailldocumentsandimages&rwr=stoka-b-3-ve-stanicieni-86-4-191-m-stoka-b-3-1-stoka-b-4)

uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=stoka-b-3-ve-stanici-86-4-191-m-stoka-b-3-1-stoka-b-4.

2) "Výměna vodovodu ul. Partyzána Petra v Borohrádku a přepojení 36 ks vod. přípojek" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., zpracována písemná výzva k podání cenové nabídky a krycí list nabídky ze dne 29.9.2016, předpokládaná hodnota veřejné zakázky stanovena na 2.000.000,- Kč bez DPH, základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena bez DPH, termín pro podávání nabídek: do 17.10.2016 do 10,00 hod, otevírání obálek stanoveno na 17.10.2016 v 13,00 hod, stanovena komise pro otevírání obálek a hodnotící komise v radě DSO dne 29.9.2016, schváleno oslovení 3 firem (AQUA SERVIS, a.s. RK, Dabona s.r.o. RK, MADOS MT s.r.o.) - viz. Poštovní doručky, čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti člena komise podepsáno dne 17.10.2016, cenovou nabídku podaly všechny dvě oslovené firmy - viz. Protokol o doručných nabídkách na zakázku, hodnoceny celkem 2 nabídky, zpracován Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 17.10.2016 a Zpráva z jednání komise pro výběr dodavatele veřejné zakázky ze dne 17.10.2016, v radě DSO dne 24.10.2016 dle doporučení komise byla vybrána firma s nejnižší cenovou nabídkou ve výši 1.660.079,- Kč bez DPH, firma AQUA SERVIS, a.s., Rychnov nad Kněžnou. Zpracováno dne 24.10.2016 Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky malého rozsahu a zasláno firmám, následně uzavřena Smlouva o dílo. Kontrola plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 147a ZVZ – Smlouva o dílo na akci "Výměna vodovodu ul. Partyzána Petra v Borohrádku a přepojení 36 ks vod. přípojek" s firmou AQUA SERVIS, a.s., Rychnov nad Kněžnou oboustranně podepsána dne 25.10.2016, cena díla 1.660.079,- Kč bez DPH, cena ve smlouvě o dílo souhlasí s cenou předloženou uchazečem, na profilu zadavatele zveřejněna dne 1.11.2016 – viz odkaz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=18685>.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2016. Byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventárních rozdílů v této oblasti.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu DSO 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 ve všech členských obcích DSO.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena radou DSO dne 16.12.2015.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými orgánem svazku DSO. V roce 2016 bylo

radou DSO schváleno a provedeno rozpočtové opatření č.1 (schváleno v radě DSO dne 8.12.2016).

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je zpracován na období let 2016 - 2020, schválen v orgánu svazku dne 16.12.2015.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2016 je sestavena.

Závěrka k 31.12.2016 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (Úč OÚPO 3-02) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky. Výsledek hospodaření běžného účetního období vykazuje po zdanění v hlavní činnosti ztrátu ve výši 927.578,63 Kč..

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

Rozpočet DSO na rok 2016 byl schválen v orgánu svazku dne 29.3.2016 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 5.987.600,- Kč. Rada svazku současně stanovila za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příjmy DSO nebyly k 31.12.2016 posíleny o účelovou dotaci.

Smlouvy nájemní

V roce 2000 DSO uzavřelo s firmou AQUA SERVIS a.s. nájemní smlouvu za účelem zajištění plynulého zásobování obyvatel a ostatních subjektů pitnou vodou, odvádění vod odpadních, včetně jejich následného čištění, řádné údržby a oprav majetku uvedeného v nájemní smlouvě. Nájemné bylo stanoveno dle dodatku ke smlouvě č. 15 ze dne 12.1.2015 ve výši 3.833.000 Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 2.680.000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 1.153.000,- Kč bez DPH bude poukazována na účet vlastníka ve dvou splátkách se splatností ke dni 30.4.2016 a 30.11.2016.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Pokud se týká působnosti rady DSO v majetkové oblasti, nedošlo k 31.12.2016 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady za měsíce leden až srpen 2016 a měsíc září 2016 a listopad 2016. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 31.8.2016 a ke dni 31.12.2016.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 31.8.2016 a k 31.12.2016, nedostatky zjištěny nebyly. 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.

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 rady DSO ze dne 29.3.2016, 23.6.2016, 25.7.2016, 29.9.2016, 24.10.2016 a 8.12.2016.

Závěrečný účet

Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2015 byl projednán v orgánu svazku dne 23.6.2016 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí DSO.

Současně s tím na tomto zasedání rada DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2015, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Tichá Orlice

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 dobrovolného svazku obcí Tichá Orlice 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 Tichá Orlice 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 Tichá Orlice - za rok 2016

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	11,01 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
③ odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Tichá Orlice, dne 23.3.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Monika Jančová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Vendula Hynková

.....
kontrolor

.....
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 Tichá Orlice o počtu 9 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Maček

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 či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, 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.

Milan Maček

.....
předseda svazku


.....
podpis

„TICHÁ ORLICE“
se sídlem v Borohrádku
517 24 BOROHRÁDEK
☎ 494 381 303
IČO: 60 88 35 11

KONTAKTY:

Ing. Monika Jančová
tel:

Ing. Vendula Hynková
tel: