KRAJSKÝ ÚŘAD KRÁLOVÉHRADECKÉHO KRAJE
Odbor ekonomický – oddělení metodiky a kontroly

SpZn:
ČJ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice, IČ: 60883511 za rok 2014

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 21.10.2014
- 18.3.2015

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 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:
  Danuše Součková
- kontroloři:
  Ing. Monika Jančová

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 17.7.2014.

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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO 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 ve všech členských obcích DSO.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena radou DSO dne 12.12.2013.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými radou DSO. Během roku 2014 bylo radou DSO schváleno a provedeno 1 rozpočtových opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období let 2013 - 2017, schválen v orgánu svazku dne 3.11.2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2013 byl schválen v orgánu svazku dne 25.3.2014 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 4 834 730,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2013 byl projednán na shromáždění starostů svazku dne 18.6.2014 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn. Současně s tím na tomto zasedání rada DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2013, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2014. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. 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 inventurních rozdílů v této oblasti.
Mzdová agenda	Byla provedena kontrola vyplacených odměn a mzdových prostředků za rok 2014.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.9.2014 a 31.12.2014, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až srpen 2014. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zatřídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.9.2014 a ke

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

rozpočtu	dni 31.12.2014.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.9.2014 a k 31.12.2014, 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.
Smlouvy o dílo	Svazek uzavřel na základě výběrového řízení dne 10.7.2014 Smlouvu o dílo č. SDOD000084 s firmou AQUA SERVIS, a.s. na akci "Oprava-výměna vodovodu Zdelov 2.etapa" v cenové nabídce 2 663 684,- Kč včetně DPH, schváleno ve svazku obce dne 18.6.2014. Smlouva o dílo zveřejněna dne 23.7.2014 na veřejném portálu zadavatele, viz. odkaz https://www.vhodne-uverejneni.cz/zakazka/oprava-vymena-vodovodu-zdelov-2-etapa.
Smlouvy ostatní	Svazek obcí uzavřel dne 18.7.2014 Kupní smlouvu s firmou AQUA SERVIS, a.s. na odkup vodoměrů se splátkovým kalendářem, celková cena ve výši 416 150,80 Kč bez DPH, v orgánu svazku schváleno dne 18.6.2014, splátky rozloženy na tři stejné částky do tří po sobě jdoucích let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Tichá Orlice realizovalo v roce 2014 veřejnou zakázku: "Oprava - výměna vodovodu Zdelov 2.etapa " typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., základní hodnotící kritérium: nejnižší nabídková cena, výzva zaslána 3 potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy, hodnoceny celkem 2 nabídky, zpracován Protokol o otevírání obálek ze dne 2.6.2014, zpracována Zpráva z jednání komise dne 16.6.2014, vybrána firma AQUA SERVIS, s.r.o. Rychnov n. Kněžnou v cenové nabídce 2 201 392,- Kč bez DPH, radou DSO schválen výběr dne 18.6.2014, následně uzavřena Smlouva o dílo. Smlouva o dílo zveřejněna na veřejném portálu zadavatele v termínu stanoveném zákonem.
Vnitřní předpis a směrnice	DSO na svém zasedání dne 18.6.2014 schválil Směrnici č. 1/2014 o schvalování účetních závěrek DSO Tichá Orlice.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů DSO ze dne 25.3.2014, 18.6.2014, 24.9.2014, 20.11.2014 a 15.12.2014.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek 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.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

D.Závěr

I. Při přezkoumáním hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - za rok 2014

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

II. Při přezkoumáním hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - 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 Tichá Orlice - za rok 2014

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	**1,24 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0 %**

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Tichá Orlice, dne 18.3.2015

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Danuše Součková

..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Monika Jančová

..... 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 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Maček.

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

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, 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, 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"
svazek v Bohuňádku
517 03 BOHUŇÁDEK
IČ: 60 35 35 11

Pivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové
tel.: 736 521 914
725 593 698
e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz