



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Finanční odbor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko, IČ: 70939659 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.12.2013
- 28.3.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Přezkoumání proběhlo na Obecním úřadě Řetůvka 53, 561 41 Řetová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Zdeňka Škarková**
- kontroloři:
 - Bc. Zdeňka Fassnerová

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- **Petr Tomášek - předseda svazku**
- Pavel Neumeister - manažer svazku
- Věra Zemanová - účetní svazku

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. bylo přezkoumání hospodaření uskutečněno výběrovým způsobem dle předmětu a obsahu přezkoumání.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2013 vyvěšen na úřední desce členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www DSO) od 20.11.2012 do 6.12.2012
Rozpočtový výhled	2011 - 2013, 2014 - 2015 (schválený valnou hromadou dne 6.12.2013)
Schválený rozpočet	na rok 2013 valnou hromadou na jednání dne 7.12.2012
Závěrečný účet	za rok 2012 vyvěšen a úřední desce členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup (www DSO) od 31.5.2013 do 14.6.2013; schválen valnou hromadou na jednání dne 14.6.2013
Bankovní výpis	z běžného účtu vedeného u ČNB, z běžných účtů vedených u KB za období červen - listopad 2013 včetně předkontace; z úvěrových účtů vedených u KB za období červen -listopad 2013 včetně předkontace
Faktura	vydané č. 201301 - č. 201328 včetně předkontace; faktury přijaté k výpisům z běžného účtu u KB za období červen - listopad 2013 včetně předkontace
Hlavní kniha	za 12/2013
Inventurní soupis majetku a závazků	inventarizace majetku a závazků k 31.12.2013
Kniha došlých faktur	za období leden - říjen 2013 (č. fap 1/2013 - fap 82/2013)
Kniha odeslaných faktur	za období březen - srpen 2013 (č. 201301 - č. 201328)
Pokladní doklad	výdajový (V1/2013 - V12/2013) a příjmový (P1/2013 - P2/2013) za období červen - říjen 2013 včetně předkontace
Pokladní kniha (deník)	za období červen - říjen 2013 (30.6. - 9.10. 2013)
Příloha rozvahy	sestavena k 30.9.2013 a k 31.12.2013
Rozvaha	sestavena k 30.9.2013 a k 31.12.2013
Účtový rozvrh	na rok 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavěný k 30.11.2013, k 30.9.2013 a k 31.12.2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavěný k 30.9.2013 a k 31.12.2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	neinvestiční účelová dotace z prostředků Pardubického kraje na Poradenství ve výši 30.000,- Kč, na Obnovu veřejných prostranství ve výši 220.000,- Kč, vyčerpány byly v plné výši
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	usnesení z Valné hromady konané dne 14.6.2013, 6.12. 2013; zápis ze Správní rady konané dne 11.1.2013, 8.2.2013, 1.3.2013, 21.3.2013, 5.4. 2013, 18.4.2013,3.5.2013, 14.6.2013, 8.7.2013, 23.8.2013, 20.9.2013, 21.10.2013, 29.11.2013, 6.12. 2013
Revizní komise	zápis z jednání ze dne 2.12.13
Schvalování účetních závěrek	valná hromada svazku obcí Region Orlicko - Třebovsko na svém jednání dne 14.6.2013 schválila účetní závěrku svazku obcí ROT sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2012

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 11 odst. 1 písm. f) - Účetní doklady neobsahovaly podpisový záznam odpovědné osoby. **(napraveno)**. Kontrolou příjmových dokladů dle předložených písemností bylo zjištěno, že účetní doklady neobsahovaly podpisové záznamy odpovědných osob tj. příkazce operace a správce rozpočtu.

Náležitosti účetních dokladů (splněno dne: 18.4.2013) - Podpisy na účetních dokladech byly doplněny.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 4 - Nebyla splněna povinnost uskutečnit rozpočtové opatření v případě změn ve finančních vztazích k jinému rozpočtu nebo v případě, že hrozilo nebezpečí vzniku rozpočtového schodku. **(napraveno)**.

Upravený rozpočet - v průběhu roku 2012 nebyla dosud provedena žádná rozpočtová opatření Upravený rozpočet (splněno dne: 18.4.2013) - Rozpočtová opatření byla ke dni 31.12.2012 provedena (schváleno valnou hromadou dne 7.12.2012).

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2013

Neuvádí se zjištěná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.



IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	1,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	32,67 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

V Řetůvce dne 28.3.2014

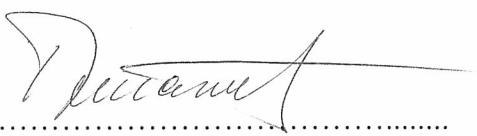
Podpisy kontrolorů:

	Jméno	Podpis
	Bc. Zdeňka Fassnerová	

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce nehošpodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu týkající se nemovitého majetku, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru, nepořídil ani neprodal akcie, cenné papíry nebo obligace.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Orlicko - Třebovsko o počtu 7 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


.....

dne 17.4.2014

Petr Tomášek
předseda svazku

 **Region Orlicko - Třebovsko**
Sychrova 16, 562 01 Ústí n. Orł.
IČO: 70939659

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	DSO Region Orlicko - Třebovsko	Petr Tomášek
2	1	Pardubický kraj	Zdeňka Škarková