



**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 zatřídění 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	Předložena příloha rozvahy sestavená k 31.12.2013.
Rozvaha	Předložena 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 náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají příslušné 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 uznatelné 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



Mgr. Kamila Bašová
kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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
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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Hanušsko
26.5.2014 Khasova*



Zpráva o hospodaření DSO Region Orlické hory za rok 2013
Závěrečný účet za rok 2013

položka	Příjmy	v tis. Kč	celk.za p.
4121	Dotace od obcí (členské příspěvky+EG+OHP)	310,20	
	Dotace od obcí – pojištění bezpečnostní panely	6,57	
	Dotace od obcí – pasporty MK + DZ Olešnice v OH	25,56	
	Dotace od obcí – Fotbalové branky	38,76	
	Dotace od obcí – POV Zvýšení bezp. - dopravní značení	195,00	
	Dotace od obcí – školení	46,80	622,89
4122	Dotace kraj: Profesionalizace DSO org.č. 3002	42,00	
	Dotace kraj: POV Zvýšení bezp.-dopr.značení org. 3301	300,00	342,00
2112	Příjmy z prodeje - vandrovní knížky	1,93	1,93
2119	Ostatní příjmy z vl. činnosti - stan	0,00	0,00
2141	Připsané úroky	0,07	0,07
2324	Nadace ČEZ – Bezpečné fotbalové branky org. 913	150	150
	Příjmy celkem v tis. Kč	1116,89	1116,89

položka	Výdaje	v tis. Kč	celk.za p.
5137	DHDM -bezpečné fotbalové branky	188,76	188,76
5139	Nákup materiálu – kancelářské potřeby	3,13	
	Nákup materiálu – Společná propagace org. 3728	85,32	88,45
5161	Služby pošt	2,04	2,04
5162	Služby telefon	3,23	3,23
5163	Služby pen. ústavů - poplatky, poj.stan+bezp.panely	16,11	16,11
5167	Služby školení a vzdělávání	43,85	43,85
5169	Ostatní služby - provoz DSO – ostatní drobné služby	5,51	
	Služby – účetnictví samostatně	30,00	
	Služby – Profes. DSO org.č.3002– účetnictví+servis web	45,60	
	Služby – Profes. DSO org. 3002 – Manažer DSO	18,15	
	Služby – Společná propagace org. 3728	211,45	
	Služby – Fénix	10,52	629,87
	Služby – pasporty MK+DZ org. 55	308,64	
5171	Oprava stan	0	0
5175	Pohoštění – školení	3,06	3,06
5213	Neinv. transf. PO - Infobus	5,00	5,00
5329	Ostatní transfery - CykloGlacensis 2013	5,00	5,00
5339	Neinv.transfery - čl. příspěvky OHP	23,20	23,20
5511	Neinv .transfery - příspěvky EG 2013	36,92	36,92
	Neinv. transfery - příspěvek na Cyklobusy 2013	5,00	5,00
	Výdaje celkem v tis. Kč	1050,49	1050,49
8124+8901	Financování – vratka výpůjčky Kr.kraji+převody pokladny	350,64	

Rozpočet v tis. Kč	příjmy	výdaje	rozdíl +/-
schválený rozpočet 2013	326,35	547,35	-221,00
změny od počátku roku k 31.12.2013	790,73	503,14	287,59
celkový rozpočet po změnách - schválený	1117,08	1050,49	66,59
vyrovnání na skutečnost - zaokrouhlování	-0,19	0	-0,19
skutečnost příjmy a výdaje	1116,89	1050,49	66,40
oblast financování		350,64	-284,24

	Kč	v tis. Kč
Počáteční zůstatek na bankovních účtech k 1.1. 2013	1060357,62	1060,36

ZZ 2013

příjmy	1116893,25	1116,89
Výdaje	-1401131,00	-1401,13
Zůstatek na bankovních účtech k 31.12.2013	776119,87	776,12

-284237,75
změna stavu

Finance k 31.12.2013: hotovost v pokladně 2 972 Kč, KZ na bank.účtech 776 119,87 Kč
Dlouhodobý majetek dle inventury a rozvahy k 31.12. 2013: 3 614 734,60 Kč.
Závazky k 31.12.2013: 19 235 Kč - splatnost leden 2014
Pohledávky k 31.12.2013: 500 Kč splatnost leden 2014

DSO Region Orlické hory v r. 2013 dosáhl vyšších výdajů než příjmů a to o 284 237,75 Kč (rozdíl mezi P a V je minus a souhlasí na sestavu 16A Rekapitulace příjmů a výdajů a 16U Příjmy, výdaje a financování RO). Plánovaným výdajem 350 tis. Kč z oblasti financování (položka 8124) byla vratka návratné finanční výpomoci od Královéhradeckého kraje, která byla vrácena 7.1.2013 a měla zásadní podíl na plánovaném schodku. Tato výpomoc byla poskytnuta na projekt „S Kačenkou a Rampušákem společně za regionálními výrobky“. Úspěšně byl zrealizován projekt „Profesionalizace DSO Region Orlické hory“. Celkové náklady na projekt činily 63 752 Kč. Z projektu byly hrazeny náklady na manažera a částečně na účetnictví a servis webu. Na tento projekt poskytl dotaci ve výši 42 000 Kč Královéhradecký kraj.

DSO Region Orlické hory obdržel od Královéhradeckého kraje zálohovou dotaci z POV Zvýšení bezpečnosti dopravní značení ve výši 300 000 Kč. Od zúčastněných obcí na vlastní podíl obdržel zálohovou dotaci 195 000 Kč. Jelikož na realizaci projektu byly pouze 2 měsíce, což vzhledem k náročnosti projektu nebylo možné zvládnout, byl Královéhradecký kraj požádán o posunutí termínu realizace projektu do 30.6.2014. Žádostí bylo vyhověno, projekt bude zrealizován v I.pololetí 2014 a celá zálohová dotace v celkové výši 495 000 Kč včetně podílu obcí byla převedena do r. 2014.

DSO obdržel nadační příspěvek ČEZ ve výši 150 000 Kč na projekt Bezpečné fotbalové branky. Celkové náklady projektu činily 188 760 Kč. Projekt dofinancovaly obce, které se podílely na jeho realizaci. Bylo pořízeno celkem 6 párů fotbalových branek na malou kopanou.

Byla zahájena realizace projektu „Společná propagace regionu Orlických hor“. (Fond mikroprojektů programu OPPS ČR PL 2007-2013). V roce 2013 bylo profinancováno 296 530 Kč hlavně za výrobu spotů, a propagačních materiálů. Zbytek nákladů cca 40 764 bude profinancován do 31.3. 2014, kdy končí realizace projektu.

DSO podal v prosinci 2013 žádost na projekt do POV Pořízení společných prvků pro obce svazku s předpokládanými náklady 600 000 Kč, z toho dotace 50% tj. 300 000 Kč.

DSO za finančního přispění členských obcí a ostatních obcí uskutečnil 2 společná školení, Kácení stromů a nový Občanský zákoník.

Obec Bačetín po novém projednání v zastupitelstvu zůstala členem DSO a svoji žádost o ukončení čleství stáhla. Činnost DSO a orgánů svazku odpovídá činností uvedených ve Stanovách DSO.

Nedílnou součástí Závěrečné zprávy je Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 ze dne 26.5.2014.

V Deštném v Orlických horách, dne 26.5.2014

Alena Křížová, předsedkyně DSO Region Orlické hory

Vyvěšeno 27.5.2014

Sejmuto 20.6.2014

razítko
podpis



Ve stejném termínu byla kompletní Závěrečná zpráva vyvěšena na elektronické úřední desce.