



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Region Orlické hory, IČ:  
48617334  
za rok 2012**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 1.10.2012
- 21.2.2013

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

## 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 2012 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 úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada dne 9.12.2011 schválila pravidla rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2012.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období provedeny 3 rozpočtové změny. Jedna změna byla schválena valnou hromadou, dvě byly schváleny radou a následně byly schváleny opět valnou hromadou.
Rozpočtový výhled	Zpracován na období roku 2013-2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2012 schválila Valná hromada DSO dne 17.2.2012 jako schodkový. Výdaje ve výši 680,11 tis. Kč, příjmy ve výši 333,11 tisKč, financování ve výši 347 tis. Kč, schodek je kryt půjčkou KHK, která byla poskytnuta již v roce 2011 a představuje část zůstatku na účtu DSO.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 schválila Valná hromada DSO dne 8.6.2012 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 k ZBÚ č. 1-42 vedeného u Ge Money Bank, a.s. za období leden až prosinec. Dále výpisy k účtům č. 1-12 nazvaným Cíl 1 za leden až prosinec, Cíl 2, Eurofinance, rovněž vedených u Ge Money Bank, a.s. za období leden až srpen.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny inventurní soupisy na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto soupisy. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou, plánem inventarizace a předložen 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)	Předloženy pokladní knihy za období leden až prosinec 2012 v elektronické i písemné podobě.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.

Rozvaha	Předložen výkaz rozvahy sestavený k 31.8.2012.
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 zatřídění 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 2-12 sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.8.2012 a k 31.12.2012.
Darovací smlouvy	Předložena darovací smlouva ze dne 7.5.2012 od KHK na finanční dar ve výši 10 tis. Kč na projekt "realizace účasti na 11. ročník akce CykloGlacensis 2012. Vyúčtování zasláno poskytovateli 17.9.2012. Podmínky smlouvy byly splněny.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO obdrželo neinvestiční dotaci od KHK na projekt "Profesionalizace DSO Region Orlické Hory" ve výši 33 000,- Kč. Vyúčtování dotace bylo zasláno poskytovateli 14.1.2013, podmínky dotace ve výši 70,0% byl dodržen. Dále DSO obdrželo dotaci ve výši 317 823,38 na projekt "S Kačenkou a Rampušákem společně za regionálními výrobky" od Euroregionu Pomezí Čech, Moravy a Kladska - Euroregion Glacensis. Dotace byla poskytnuta na základě kontroly mikroprojektu.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Předloženy zápisy z jednání Rady DSO dne 17.1.2012, 1.2.2012, 27.2.2012, 17.4.2012, 29.5.2012, 4.9.2012, 11.10.2012, 29.11.2012. Předloženy zápisy z jednání Valné hromady DSO dne 9.12.2011, 17.2.2012, 8.6.2012, 16.11.2012

## **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 2012

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 2012

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 2012

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	2,26 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	27,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,0 %


Královéhradecký kraj dne 21.2.2013

Podpisy kontrolorů:



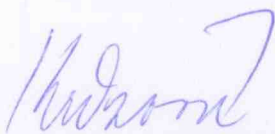
Mgr. Kamila Bašová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

5 Královéhradecký kraj  
Královéhradecký kraj  
odbor správní  
oddělení pro správu obcí a analyz



Bc. Jaroslava Macháčová  
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 21.2.2013



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Region Orlické hory	Alena Křížová
2	1	Královéhradecký kraj	Mgr. Kamila Bašová

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 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.