

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Orlicko

IČ: 70951993

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

dne 6. října 2016 jako Dílčí přezkoumání

dne 8. února 2017 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 21.7.2016 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle společnosti REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 6.10.2016**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle společnosti REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk dne 8.2.2017**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Zdeňka Fassnerová
- kontroloři:
 - Jitka Dušková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 4.7.2016 a 18.7.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Fiala - předseda svazku
Simona Dudková - účetní svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkol vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 8.2.2017

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodáří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

➤

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 34,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 29,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Žamberk dne 8.2.2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Jitka Dušková
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném 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,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období bylo uplatněno celkem 0 požadavků dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, které byly vyřízeny v zákonné lhůtě,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Sdružení obcí Orlicko o počtu 8 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Petr Fiala

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

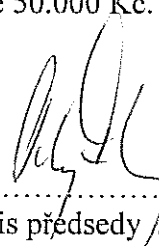
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 Kč.

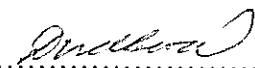
Petr Fiala

.....
předseda svazku


.....
podpis předsedy svazku

Simona Dudková

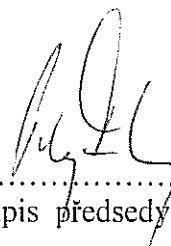
.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

Převzal:

Petr Fiala

.....
předseda svazku



.....
podpis předsedy svazku

Dobrovolný svazek obcí
SDRUŽENÍ OBČÍ ORLICKO
se sídlem v ŽAMBERKU
Masarykovo náměstí 166
564 01 ŽAMBERK
IČO: 709 51 993

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup členských obcí ve lhůtě dané zákonem

Pravidla rozpočtového provizoria

- na rok 2016 schválena Valnou hromadou dne 17.12.2015

Rozpočtová opatření

- č. 1 schváleno dne 28.6.2016
- č. 2 schváleno dne 20.9.2016
- č. 3 schváleno dne 20.12.2016

Rozpočtový výhled

- na období 2013 -2016
- na období 2017 - 2020

Schválený rozpočet

- na rok 2016 schválen Valnou hromadou Sdružení obcí Orlicko dne 16.2.2016 jako přebytkový včetně změn projednaných na zasedání

Závěrečný účet

- za rok 2015 schválený Valnou hromadou Sdružení obcí Orlicko dne 28.6.2016 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup členských obcí ve lhůtě dané zákonem

Bankovní výpis

- výpisy z běžného účtu (231 10) za měsíc 7/2016;
- výpisy z účtů (231 11, 231 12, 231 13, 231 14) za měsíc 4 - 7/2016;
- výpisy z běžných účtů a úvěrových účtů ke dni 31.12.2016

Faktura

- faktury došlé č. 1020 - č. 1050 za měsíc 3 - 7/2016;
- faktury vydané č. 160120 - č. 160150 za měsíc 6 - 7/2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2016 (fyzická a dokladová inventura, plán inventur, jmenování a proškolení inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)

Pokladní doklad

- pokladní doklady za měsíc 1 - 8/2016

Pokladní kniha (deník)

- pokladní deník za měsíc 1 - 8/2016;
- pokladní deník k 31.12.2016

Příloha rozvahy

- sestavená k 31.12.2016

Rozvaha

- sestavená k 30.6.2016, k 31.12.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 30.6.2016, k 31.8.2016, k 31.12.2016

Výkaz zisku a ztráty

- sestavený k 30.6.2016, k 31.12.2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Sdružení obcí Orlicko ze dne 26.6.2001,
- Dodatek č. 1 ze dne 18.12.2008,
- Úplné znění Stanov k 28.6.2011
- Dodatek č. 3 ze dne 19.12.2013

Dohody o provedení práce

- ze dne 12.5.2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- žádost ze dne 24.5.2016, žadatel Mgr. Miroslav Baier, České Petrovice, účel "Provoz IC v Českých Petrovicích rok 2016", požadovaná částka 15.000 Kč, veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 14.6.2016, schválena správní radou dne 14.6.2016, na požadovaný účel v požadované částce, vyúčtování ze dne 12.9.2016

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- smlouva o poskytnutí dotace, ev.č. OR/16/21648, ze dne 23.5.2016, účel: Doplatek podílu Sdružení obcí Orlicko na výdajích projektu "Informační systém Králické pevnostní oblasti", investiční dotace ve výši 61.064,70, neinvestiční dotace ve výši 5.960 Kč, dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 22.11.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy,
- smlouva o poskytnutí dotace z POV, ev.č. OŽPZ/16/22300, ze dne 13.6.2016, neinvestiční dotace, akce "Malé památky Orlicka", dotace vyčerpána a vyúčtována (ze dne 21.12.2016) v souladu s podmínkami Smlouvy

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis revizní komise z kontroly ze dne 15.11.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání Správní rady ze dne 13.1.2016, 2.2.2016, 19.4.2016, 26.4.2016, 14.6.2016, 20.9.2016, 22.11.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání Valné hromady ze dne 17.12.2015, 16.2.2016, 28.6.2016, 6.9.2016, 20.12.2016

Schvalování účetní závěrky

- Správní rada na svém jednání dne 19.4.2016 schválila účetní závěrku Sdružení obcí Orlicko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2015