



PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 DSO Sdružení obcí Orlicko

IČ: 70951993

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

19. října 2020 jako Dílčí přezkoumání

11. března 2021 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 12.8.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle firmy REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk, dne 19.10.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle firmy REDEA, Divišova 669, 564 01 Žamberk, dne 11.03.2021**

Přezkoumání vykonali:

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

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 20. 7. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Petr Fiala - předseda svazku

Simona Dudková - účetní svazku

RNDr. Antonín Fiala - manažer 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 úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 11.3.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 7,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 106,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Podle sdělení zástupců DSO je reálný předpoklad, že úvěry poskytnuté na předfinancování Projektu cyklostezka Valdštejn – Šušek a Projektu Singletrack Orlicko – Kladsko budou v roce 2021 splaceny na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace na výše uvedené projekty.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Žamberk dne 11. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
.....
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,
- 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 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Petr Fiala

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, hospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

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 přezkoumávacímu 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Petr Fiala

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy DSO

Simona Dudková

.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

RNDr. Antonín Fiala

.....
manažer svazku

.....
podpis manažera svazku

Převzal dne 11. března 2021

Petr Fiala

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy DSO

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok **2020**

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 20.11. - 10.12.2019, zveřejnění u členských obcí doloženo v listinné podobě
Rozpočtová opatření	č. 1/2020, schválené na jednání Valné hromady dne 23.6.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 30.6.2020 č. 2/2020, schválené na jednání Valné hromady dne 15.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 5.1.2021
Schválený rozpočet	na rok 2020, schválený na jednání Valné hromady dne 10.12.2019 jako schodkový, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 19.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněný od 3.12. – 18.12.2018, schválený na jednání Valné hromady dne 18.12.2018, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10.1.2019 na roky 2021 - 2022, návrh zveřejněný od 20.11. – 10.12.2019, schválený na jednání Valné hromady dne 10.12.2019, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 19.12.2019 na roky 2022 - 2023, návrh zveřejněný od 24.11. – 15.12.2020, schválený na jednání Valné hromady dne 15.12.2020, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5.1.2021
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný od 3.6. - 23.6.2020, schválený na jednání Valné hromady ze dne 23.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30.6.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů, úvěrových účtů k 30.9.2020 z běžných účtů, úvěrových účtů k 31.12.2020
Faktura	vydaná č. 200050 - č. 200095, č. 200096, kontrolováno z pohledu účtování přijata č. 200080 - č. 200110, č. 200120 - č. 200130, kontrolováno z pohledu účtování faktury podloženy dokladem Již zaúčtované obraty k faktuře (předpis, úhrada)
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 24.11.2020, proškolení členů IK 24.11.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 28.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Pokladní doklad	příjmový a výdajový doklad za leden - září 2020, kontrolováno z pohledu účtování
Pokladní kniha (deník)	pokladní deník za období od 1.1.2020 do 30.9.2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT pokladní deník za období od 1.10.2020 do 31.12.2020 včetně zaúčtování na rozpočtovou skladbu, program Data IT
Příloha rozvahy	sestavená k 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.9.2020, 31.12.2020
Účetní doklad	cestovní příkaz k výdajovému pokladnímu dokladu č. V/4 z 28.2.2020 č. 2003 z 9.3.2020 (zařazení bezúplatně darovaných geodetických podkladů)
Účetnictví ostatní	obraty účtů 672, 572 za leden - září 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020

Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2020, 31.12.2020
Smlouva o vytvoření DSO	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 26.6.2001
Stanovy a osvědčení o registraci DSO	Stanovy svazku obcí Sdružení obcí Orlicko – úplné znění k 26.6.2018 Rozhodnutí o změně v zápisu do registru právnických osob ze dne 5.3.2013
Darovací smlouvy	darovací smlouva z 9.3.2020 na věcný dar- geodetické poklady pro projektovou dokumentaci "Rekonstrukce komunikace budoucí cyklotrasy podél Tiché Orlicí v Jablonném na Orlicí, cena daru 18.000 Kč, svazek obdarovaný,
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	na jednání Valné hromady ze dne 10.12.2019 byl schválen Dotační program na Podporu významných výročí v členských obcích, zveřejněn na internetových stránkách svazku od 11.12.2019 - 31.3.2020, termín pro přijímání žádostí od 10.2 – 9.3.2020 Valná hromada dne 10.12.2019 schvaluje rozdělení příspěvků z dotačního programu V souvislosti s epidemiologickou situací Valná hromada dne 23.6.2020 schvaluje prodloužení termínu vyúčtování dotace u akcí, které jsou přesunuty na rok 2021, a to do 31.12.2021 Na základě Žádosti o veřejnou finanční podporu ze dne 5.3.2020 a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v rámci programu Podpora významných výročí v členských obcích ze dne 10.9.2020 obdržela obec Kameničná na akci 125 let od založení SDH Kameničná příspěvek ve výši 5.000,- Kč Na základě Žádosti o veřejnou finanční podporu ze dne 17.2.2020 a Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace v rámci programu Podpora významných výročí v členských obcích ze dne 19.8.2020 obdržela obec Studené na akci 350 let založení obce Studené příspěvek ve výši 15.000,- Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí individuální dotace v oblasti cestovního ruchu ze dne 14.9.2020, na akci „Lyžařská běžecká oblast Buková hora – Suchý vrch 2020“, ve výši 196.602,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	smlouva o nájmu parkovací technologie č. 55-20-79-0131 ze dne 26.11.2020, Sdružení provozovatel, schválena Správní radou dne 24.11.2020 (usnesení SR 48/2020), smlouva zveřejněna v registru smluv dne 16.12.2020
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru reg. 99023454242 ze dne 18.7.2020, schválena Valnou hromadou dne 25.6.2020, účel: předfinancování dotace na projekt "Cyklostezka Valdštejn- Šušek, výše úvěru 5.mil Kč smlouva o úvěru reg. 99023454723 ze dne 18.7.2020, schválena Valnou hromadou dne 25..6.2020, účel: spolufinancování projektu "Cyklostezka Valdštejn-Šušek ve výši 2.4.mil Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání Valné hromady ze dne 10.12.2019, 24.3.2020, 23.6.2020, 27.10.2020, 15.12.2020 z jednání Správní rady ze dne 25.2.2020, 2.6.2020, 22.9.2020, 24.11.2020
Revizní komise	zápis z jednání ze dne 20.11.2020
Schvalování účetní závěrky	Správní rada dne 2.6.2020 schválila účetní závěrku Sdružení obcí Orlicko sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019