



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice, IČ: 60883511
za rok 2015**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.9.2015
- 9.3.2016

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 Tichá Orlice

**Borohrádek 1
517 24 Borohrádek**

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Milan Maček - předseda svazku
- Lenka Kapucianová - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Danuše Součková
- kontrolóři:
Ing. Monika Jančová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 25.6.2015.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmetu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2015 byl v souladu s ustanovením § 11 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn ve všech členských obcích DSO.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena radou DSO dne 15.12.2014.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými radou DSO. Během roku 2015 bylo radou DSO schváleno a provedeno 1 rozpočtové opatření.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období let 2016 - 2020, schválen v orgánu svazku dne 16.12.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2015 byl schválen v orgánu svazku dne 26.3.2015 jako vyrovnaný ve výši příjmů a výdajů v částce 4 878 680,- Kč. Rada svazku současně stanovila za závazné ukazatele rozpočtu - paragrafy. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2014 byl projednán v orgánu svazku dne 23.6.2015 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn. Současně s tím na tomto zasedání rada DSO schválila jako samostatný bod účetní závěrku DSO za r. 2014, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2015. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Inventarizace je doložena inventarizační zprávou. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku DSO, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Rozvaha	Rozvaha byla kontrolována k 30.6.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením. Byly kontrolovány účetní doklady za období leden až červen, říjen a listopad 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaičtování a zařazení podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2015 a ke dni 31.12.2015.

Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován byl výkaz k 30.6.2015 a k 31.12.2015, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována, s výjimkou zaúčtované položky 5171 - na akci "Rekonstrukce čerpací stanice odpadních vod v obci Žďár nad Orlicí".
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31.12.2015 nebyl příjem DSO posílen o účelovou dotaci.
Smlouvy nájemní	V roce 2000 DSO uzavřelo s firmou AQUA SERVIS a.s. nájemní smlouvu za účelem zajištění plynulého zásobování obyvatel a ostatních subjektů pitnou vodou, odvádění vod odpadních, včetně jejich následného čištění, řádné údržby a oprav majetku uvedeného v nájemní smlouvě. Nájemné bylo stanoveno dle dodatku ke smlouvě č. 14 ze dne 12.2.2015 ve výši 3 898 000,- Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 2 730 000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zdrojovém finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 1 168 000,- Kč bez DPH bude poukazována na účet vlastníka ve dvou splátkách se splatností ke dni 30.4.2015 a 30.11.2015.
Smlouvy o dílo	Svazek uzavřel na základě výběrového řízení dne 20.7.2015 Smlouvu o dílo č. 008/2015 s firmou LBtech a.s. na akci "Výměna vodovodu v obci Čermná n. O." v cenové nabídce 604 899,57,- Kč včetně DPH, schváleno ve svazku obce dne 23.6.2015. Svazek uzavřel na základě výběrového řízení dne 30.6.2015 Smlouvu o dílo s firmou AQUA SERVIS, a.s. na akci "Rekonstrukce čerpací stanice odpadních vod v obci Žďár nad Orlicí" v cenové nabídce 1 117 012,- Kč včetně DPH, schváleno ve svazku obce dne 23.6.2015. Smlouva o dílo zveřejněna dne 1.7.2015 na veřejném portálu zadavatele, resp. https://www.vhodne-uvrejeneni.cz/zakazka/rekonstrukce-cerpaci-stanice-odpadnich-vod-v-obci-zdar-nad-orlici Svazek uzavřel na základě výběrového řízení dne 13.11.2015 Smlouvu o dílo č. 018/2015 s firmou LBtech a.s. na akci "Stoka B-3, staniční 0-86,4 m, Partyzána Petra,BoroHrádek" v cenové nabídce 679 289,38 Kč bez DPH, schváleno ve svazku obce dne 5.11.2015. Smlouva o dílo zveřejněna dne 3.11.2015 na veřejném portálu zadavatele, resp. https://www.vhodne-uvrejeneni.cz/profil/60883511 Pokud se týká působnosti rady DSO v majetkové oblasti, nedošlo ke dni 31.12.2015 k příjmům z prodeje pozemků dle položky 3111 ani k nákupu pozemků dle položky 6130. DSO Tichá Orlice realizoval v roce 2015 veřejnou zakázku:

Přivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: disouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

zakázkám

<p>"Výměna vodovodu v obci Čermná n. O." typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., základní hodnoticí kritérium: nejnižší nabídková cena, předpokládaná cena díla: 600 000,- Kč výzva zaslána 3 potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy, hodnoceny celkem 3 nabídky, stanovena hodnoticí komise, čestně prohlášení členů komise podepsáno, zpracován Protokol o otevření obálek ze dne 23.6.2015, zpracována Zpráva z jednání komise dne 23.6.2015, vybrána firma LBtech a.s., Lišomyšl ve výši 499 917,- Kč bez DPH, radou DSO schválen výběr dne 23.6.2015, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky oznámeno dne 24.6.2015, následně uzavřena Smlouva o dílo.</p>	<p>"Rekonstrukce čerpací stanice odpadních vod v obci Žďár nad Orlicí" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., základní hodnoticí kritérium: nejnižší nabídková cena, předpokládaná cena díla: 1 200 000,- Kč výzva zaslána 3 potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy, hodnoceny celkem 3 nabídky, stanovena hodnoticí komise, čestně prohlášení členů komise podepsáno, zpracován Protokol o otevření obálek ze dne 23.6.2015, vybrána firma AQUA SERVIS, a.s., Rychnov nad Kněžnou ve výši 923 151,- Kč bez DPH, radou DSO schválen výběr dne 23.6.2015, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky oznámeno dne 24.6.2015, následně uzavřena Smlouva o dílo.</p>
<p>"Stoka B-3, staniční 0-86,4 m, Partyzána Petra,BoroHrádek" typ zakázky: zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 137/2006 Sb., zpracována výzva k podání cenové nabídky na zakázku malého rozsahu, základní hodnoticí kritérium: nejnižší nabídková cena, předpokládaná cena díla: 800 000,- Kč bez DPH, lhůta pro podání nabídky stanovena do 5.11.2015 do 10 hod, stanovena hodnoticí komise, čestně prohlášení členů komise podepsáno, výzva zaslána 3 potencionálním dodavatelům, cenovou nabídku podaly všechny oslovené firmy, hodnoceny celkem 3 nabídky, zpracován Protokol o doručení nabídek na zakázku, Protokol o otevření obálek s nabídkami ze dne 5.11.2015, zpracována Zpráva z jednání komise pro výběr dodavatele</p>	

Přivovarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: disouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

	veřejné zakázky dne 5.11.2015, vybrána firma LBtech a.s., Litomyšl ve výši 679 289,38 Kč bez DPH, radou DSO schválen výběr dne 5.11.2015, Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky oznámeno dne 5.11.2015, následně uzavřena Smlouva o dílo.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokládání kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmetů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy rady DSO ze dne 26.3.2015, 23.6.2015, 10.8.2015, 23.9.2015, 5.11.2015 a 16.12.2015.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice

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 Tichá Orlice - za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - za rok 2015 se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - za rok 2015 Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 31,21 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 13,86 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Tichá Orlice, dne 9.3.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Danuše Součková

..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání

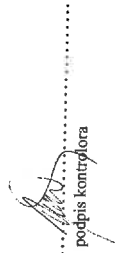
Ing. Monika Jančová

..... kontrolor

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
Odbor ekonomický
oddelení techniky a krmiv



..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



..... podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

Přivarské nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

tel.: 736 521 914
725 593 698

e-mail: dsouckova@kr-kralovehradecky.cz
mjancova@kr-kralovehradecky.cz

s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Tichá Orlice o počtu 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Milan Mačěk.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, neuložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, záštatvní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 50.000,00 Kč.

.....
Milan Mačěk

.....
předseda svazku

.....
podpis