

(§17 zákona Č.250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

(údaje jsou v tis.Kč)

	Schválený rozpočet	Rozpočtová opatření	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2012	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0	0	0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2396,900	-81,42	2315,48	2315,48	100
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	800,00	800,00	800,00	100
Třída 4 - Přijaté dotace	0	0	0	0	0
Přijmy celkem	2396,80	718,58	3115,48	3155,48	100
Třída 5 - Běžné výdaje	1942,50	-168,73	1773,77	1773,77	100
Třída 6 - Kapitálové výdaje	454,400	-454,400	0	0	0
Výdaje celkem	2396,900	-623,13	1773,77	1773,77	100
Saldo: Příjmy- výdaje	0	0	0	1341,710	0
Třída 8 - Finančování					
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0	0	
Spílkový úvěr	0	0	0	0	
Fondy	0	0	0	0	
Finančování celkem	0	0	0	-1341,710	

Celkem přebytek hospodaření pro rok 2012 činí 1341,710 v tis.Kč

Nedaňové příjmy - snížení z nedoplatku z nájmu, který byl připsán na účet v lednu 2013

Kapitálové příjmy – navýšení příjmů z prodeje plynofikace

Přijaté dotace- nebyly

Běžné výdaje – snížení z důvodu neuskutečnění plánovaných aktivit DSO.

Kapitálové výdaje – snížení z důvodu neuskutečnění plánovaných aktivit DSO.

- ### 3. Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operací.

Výkaz Rozvaha a výkaz zisků a ztrát a příloha účtů závěrky jsou k nahlédnutí na městském úřadu u účetní. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně popisu významných vlivů změny stavů.

- #### 4. Finanční prostředky celkem na bankovních účtech

Stav ú bankovních účtů

Základní běžný účet **stav k 31.12.2012** **2 126 915,94 Kč**

- 5. Skav účelových fondů a finančních aktiv. DSO Tichá Orlice nemá zřízen žádný fond.**

- 6. Hospodaření organizací založených DSO.** DSO Tichá Orlice nemá zřízené žádné organizace PO

- ## 7. Rozbor zadluženosti DSO Tichá Office nemá žádné úvěry ani půjčky

- ## 8. Vyučování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

- Dotace ze státního rozpočtu nebyly pro DSO Tichá Orlice přiděleny.
- Dary do rozpočtu DSO Tichá Orlice za rok 2012 nebyly přijaty.
- DSO Tichá Orlice neposkytlo v r. 2012 žádnou návratnou finanční výpomoc nebo půjčku.

- ## 9. Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO Tichá Orlice za rok 2012.

Přezkoumání provedl Krajský úřad Kladovohradeckého kraje, přezkoumání vykonali kontrolor pověřený přezkoumáním : Danuše Součková a kontrolaři Bc. Lucie Svrbilová. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu:

- 4.9.2012 (připrava dokladů, díleč překum) a 4.4.2013 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(§10 odst.3 písm.a) zákona č.420/2004 Sb.)

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření města za rok 2012 je přílohou k závěrečnému účtu.

VBorohrádku dne 9.5.2013

Vyvěšeno dne: 9.5.2013

Sejmutó dñe:



SpZa:
Čj:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice, IČ: 60883511 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.9.2012
- 4.4.2013

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmetní 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 Mažek - předseda svazku
- Lenka Kapucianová - účetní

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výčetovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalších právních 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:
Danuše Součková
- kontroloři:
Bc. Lucie Svrhlová

Převoranská nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
601 375 637

e-mail: doucetkova@ur-kralovehradecky.cz
svrhlova@ur-kralovehradecky.cz

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 2012 byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 a 3 a schváleny v orgánu svazku dne 22.10.2012 a 19.12.2012.
Rozpočtový výhled	DSO má zpracovaný rozpočtový výhled dle § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech na období 2013 - 2017, v radě svazku schválen dne 3. 11. 2011.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl schválen dne 27. 3. 2012 jako vyrovnaný ve výši 2 396 900,- Kč příjmy i výdaje.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2011 byl projednán a schválen v orgánu DSO dne 19.6.2012 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením obce a to bez výhrad. Před projednáním byl vhodným způsobem a po dobu stanovenou zákonem zveřejněn na úředních deskách všech obcí svazku.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků byla provedena k 31.12.2012. Dále byly ověřeny dílčí inventury na výkaz Úč OÚPO 3-02 Rozvaha územních samosprávných celků a vykazované zůstatky souhlasí na tyto dílčí inventury. Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku města, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.
Pokladní kniha (deník)	DSO nevede pokladnu.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Námátkově byly kontrolovány účetní doklady za období leden - duben a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitosti účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.
Smlouvy nájemní	V roce 2000 DSO uzavřelo s firmou AQUA SERVIS a.s. nájemní smlouvu za účelem zajištění plynutého zásobování obyvatele a ostatních subjektů pitnou vodou, odvážení vod odpadních, včetně jejich následného čištění, řádné údržby a oprav majetku uvedeného v nájemní smlouvě. Nájemné bylo stanoveno dle dodatku ke smlouvě č. 10 ze dne 16.1.2012 ve výši 2 200 000,- Kč/ročně bez DPH. Část nájemného ve výši 1 550 000,- Kč bez DPH bude ponechána u nájemce na zúčtování finančním účtu nájemného vlastníka a zbylá část ve výši 670 000,- Kč bez DPH bude poukazována na účet vlastník na základě dohodnutého splátkového kalendáře.
Smlouvy o převodu majetku (koupe, prodej, směna, převod)	DSO dne 11. 8. 2006 uzavřelo s Východočeskou plynárenskou, a.s. kupní smlouvu s výhradou vlastnictví č. 59/P/06. Předmetní smlouvy jsou st. plynovody a plyn. přípoje

Převoranská nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
601 375 637

e-mail: doucetkova@ur-kralovehradecky.cz
svrhlova@ur-kralovehradecky.cz

	v obcích Žďár nad Orlicí, Borohrádek, Sachov, Velká Čermná a Malá Čermná. Kupní cena činí 8 000 000,- Kč bez DPH. Poslední splátka ve výši 800 000,- Kč bude uhrazena do 30 dnů po uvolnění blokáce SFŽP, nejdele však do 30. 11. 2012. Poslední splátka byla uhrazena v souladu s podmínkou kupní smlouvy.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Veřejná zakázka – "Výměna vodovodu na náměstí v ul. 5. května v Borohrádku" – namátková kontrola písemnosti založených ve spisu Zadavatel: Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice, Husova 240, Borohrádek, IČO: 60883511; Plná moc (ze dne 3.9.2012) – DSO Tichá Orlice zmocnila na základě plné moci společnost Ekologický rozvoj a výstavba s.r.o., Československé armády 37, 551 01 Jaroměř, IČO: 27504514, k zajištění kompletních zadavatelských činností a souvisejících služeb dle zákona č. 137/2006 Sb. na zakázku výběr zhotovitele stavby Výměna vodovodu na náměstí a v ulici 5. Května v Borohrádku, včetně zřízení a registrace (uveřejnění) profilu zadavatele. Výzva k podání nabídek (založeno ve spisu): Zadavatel uvedl ve výzvě k podání nabídky, že se jedná o zakázku malého rozsahu dle ustanovení § 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb. (dále jen „zákon“), mimo režim zákona „v souladu s ustanovením § 18 odst. 3 zákona“. Dále je ve výzvě uvedeno, že „jakýkoliv postup či úkon zadavatele v tomto řízení není postupem či úkonem podle zákona o veřejných zakázkách, byť by takový úkon či postup formálně připomínal“. Z předemné dílce lze dovodit, že zadavatel vylučuje s ohledem na předpokládanou cenu zakázky postup dle zákona, ovšem na druhé straně odkazuje na soulad s použitím § 18 odst. 3 zákona – aplikace tohoto ustanovení ve vztahu k charakteru a předmetu zakázky je nerelevantní (jedná se o výjimek, kdy zadavatel není povinen zadávat podle zákona veřejné zakázky v oblasti obrany nebo bezpečnosti), a pokud zadavatel uvede, že jakýkoliv postup či úkon není postupem podle zákona, tak na straně druhé používá konkrétní odkazy na zákonná ustanovení a požaduje plnění (povinnosti) po uchazečích (viz odst. 3, 4, 7, 12 výzvy k podání nabídek). Takto koncipované ustanovení výzvy je zmatečné, nepřesné, nesouladné v kontextu koncipované výzvy, což může mít za následek porušení § 6 zákona. Doporučení: Předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 2 700 000,- Kč bez DPH – vzhledem k tomu (významné riziko pro zadavatele), že se jedná o hraniční výši z pohledu případného zadání zakázky v režimu zákona, se doporučuje v textu výzvy uvádět, že předpokládaná cena zakázky je nepřekročitelná, v opačném případě by mohlo dojít s ohledem na obdržené nabídky k překročení finanční hranice a zakázka by pak v tomto případě musela být zadána plně v režimu zákona. Ve výzvě dále zadavatel uvádí – viz bod 12, že si vyhrazuje

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	právo zrušit zadávací řízení dle § 84 zákona bez udání důvodů. Vzhledem k tomu, že zadavatel uvedl konkrétní odkaz na ustanovení zákona, tedy § 84, pak zrušení výběrového řízení bez udání důvodů nelze, protože § 84 zákona uvádí taxativní výčet právních situací, za kterých je možné zadávací řízení zrušit. Bez udání důvodů – takového právního stavu není v citovaném zákoně uvedeno. Pokud zadavatel chce tohoto práva využít, pak pouze ve výzvě konstatuje (u zakázek mimo režim zákona), že si vyhrazuje právo zadávací řízení zrušit (neuvádí však § zrušení zákona). Nabídky odeslány prokazatelným způsobem 3 uchazečům – viz dodejka. Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise, protokol o jednání komise pro otevření obálek, čestná prohlášení nepodjatosti, protokol o otevření obálek, evidence podaných nabídek – vyhotoveno, Výzvě veřejné zakázky – viz rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky – AOUA SERVIS a.s., - 2 517 401,- Kč bez DPH. Ozámení o výběru nejvhodnější nabídky – odesláno – viz dodejka. Smlouva o dílo podepsána dne 18.12.2012, před podpisem smlouvy doloženo pojištění – viz požadavek uvedený ve výzvě k podání nabídek (pojištění je uzavřeno u České pojišťovny – doba trvání pojištění 1.10.2012 do 30.9.2013). Veřejná zakázka zveřejněna na profilu zadavatele. V návrhu Smlouvy o dílo u vítězného uchazeče je uvedeno dokončení díla – 2 měsíce od výzvy zadavatele a v originálu Smlouvy o dílo, která byla podepsána až 18. 12. 2012 (tj. 2 měsíce a 10 dnů od oznámení o výběru nejvhodnější nabídky) je uveden termín plnění 18. 3. 2013 až 31. 5. 2013. Tuto zmlouvu zadavatel připojil ve Výzvě (bod 2. Vymezení zakázky), ale pouze v případě nepřiznivých klimatických podmínek a po dohodě se zadavatelem. Žádný takový dokument není doložen a není doloženo splnění podmínek špatných nepřiznivých podmínek (mraz, povodně atd. ...). Zadavatel již při vypisání Výzvy musel vědět, že termín plnění spadá do období podzimních a zimních měsíců, kdy nemusi být zajištěny podmínky pro kvalitní provedení stavebních prací. Další dva uchazeči jasně deklarovali termín plnění v souladu s Výzvou, pouze vítězný uchazeč uvedl „2 měsíce od Výzvy zadavatele“ – což spadá na období 13. 11. 2012 (v tuto dobu ještě nebyla ani podepsána Smlouva o dílo k předemné zakázce). Tato zmlouva (termín plnění při nesplnění podmínek nepřiznivých klimatických podmínek - není definováno, co to přesně je) se jeví jako podstatná změna v plnění zakázky a je možné, že mohla ovlivnit potencionální dodavatele – uchazeče – v podání nabídek a jejich nabídkové ceny.
Býly předloženy zápisy z jednání rady DSO ze dne 27.3.2012, 19.6.2012, 22.10.2012 a 19.12.2012.	

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) 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 dalších přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - 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 Tichá Orlice - za rok 2012
se neuvažuje žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - za rok 2012

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

- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 41,16 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 28,61 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

Královéhradecký kraj dne 25.4.2013

Podpis kontrolorů:


.....
Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

¹ **Krajský úřad
Královéhradeckého kraje**
odbor ekonomiky
oddělení kontrolní služby

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národních fondů či ostatních veřejných rozpočtů ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval,

Převzaté nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
601 375 637

e-mail: dotacekraj@kr-kralovehradecky.cz
bvrbikova@kr-kralovehradecky.cz

nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, záštatní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Tichá Orlice - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

.....
Milan Mačec
předseda svazku


"Tichá Orlice"
se sídlem v Boleslavě
517 21 BOLESLAV
tel.: 34 381 303
ICO: 60 08 35 11

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Prevzal
1	1	Tichá Orlice	Milan Mačec
2	1	Královéhradecký kraj	Danuše Součková

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem maného 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 dílného přezkoumání.

Poznámka:

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 přezkoumávacímu 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) této 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.

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.

Převzaté nám. 1245
500 03 Hradec Králové

tel.: 736 521 914
601 375 637

e-mail: dotacekraj@kr-kralovehradecky.cz
bvrbikova@kr-kralovehradecky.cz