

PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

**dobrovolného svazku obcí
Region Orlicko-Třebovsko**

IČ: 70939659

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

16. září 2020 jako Dílčí přezkoumání

6. dubna 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 12.08.2020 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu členské obce DSO Řetůvka dne 16.9.2020**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu členské obce DSO Řetůvka dne 06.04.2021**

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 Hájek - předseda svazku

Pavel Neumeister - manažer svazku

Mgr. Karel Švercl - manažer svazku

Věra Zemanová - 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 úkon předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 06.04.2021.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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:

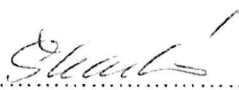
- | | |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,85 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 26,15 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Řetůvka 6. dubna 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 Region Orlicko-Třebovsko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Petr Hájek

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, směnňou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo 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. Územní celek 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 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 Hájek
.....
předseda svazku


.....
podpis předsedy svazku

Pavel Neumeister
.....
manažer svazku


.....
podpis manažera svazku

Věra Zemanová
.....
účetní svazku


.....
podpis účetní svazku

Mgr. Karel Švercl
.....
manažer svazku


.....
podpis manažera svazku

Převzal dne 6. dubna 2021

Petr Hájek
.....
předseda svazku


.....
podpis předsedy svazku

 Region Orlicko - Třebovsko
Sychrova 16, 562 01 Ústí n. Orł.
IČO: 70939659

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 20.11.2019 do 5.12.2019, zveřejnění u členských obcí doloženo v listinné podobě
Rozpočtová opatření	č. 1/2020 - č. 4/2020 schválená Správní radou dne 30.4.2020, zveřejněná na internetových stránkách svazku dne 30.4.2020 č. 5/2020 schválena Valnou hromadou dne 12.6.2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 12.6.2020 č. 6/2020 schválená Správní radou dne 21.8.2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 21.8.2020 č. 7/2020 schválená Správní radou dne 2.10.2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 2.10.2020 č. 8/2020 schválená Správní radou per rollam od 22.12 – 29.12.2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 29.12.2020
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválený valnou hromadou svazku dne 5.12.2019 v předloženém znění jako schodkový, závazný ukazatel paragraf, zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 6.12.2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020-2021, návrh zveřejněný od 14.11. 2018 do 30.11.2018, schválený Valnou hromadou dne 30.11.2018, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5.12.2018
Závěrečný účet	za rok 2019, návrh zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28.5.2020 do 12.6.2020 zveřejnění u členských obcí bylo doloženo v listinné podobě schválený Valnou hromadou dne 12.6.2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28.6.2020
Bankovní výpis	z běžných účtů a úvěrových účtů k 31.12.2020 z běžného účtu vedeného u KB (231.40) za prosinec 2020, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 14084 - č. 14093)
Faktura	přijatá č. 100 - č. 130, kontrolováno z pohledu účtování (faktury podloženy platebními poukazy s předpisem a úhradou) vydaná č 202070 - č. 202083, kontrolováno z pohledu účtování (doklad č. 50070 - 50083)
Hlavní kniha	za období 6/2020, 12/2020 program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	plán inventur na rok 2020 ze dne 20.12.2020, proškolení členů IK 20.12.2020, inventurní soupisy k 31.12.2020, inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31.1.2021, inventarizační rozdíly nebyly zjištěny
Kniha došlých faktur	kniha přijatých faktur za rok 2020, vedena ručně
Kniha odeslaných faktur	kniha vydaných faktur za rok 2020, vedena ručně
Pokladní doklad	výdajový v/1/2020 z 20.11.2020, doklad č. 20002 z 30.11.2020
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec 2020, vedena ručně
Příloha rozvahy	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Rozvaha	sestavená k 30.6.2020, 31.12.2020
Účetnictví ostatní	obraty účtu 572 za leden - prosinec 2020, kontrolováno na návaznost rozpočtové skladby
Účtový rozvrh	platný rok 2020, program FENIX

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.6.2020, 31.12.2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Region Orlicko–Třebovsko (aktualizované znění č. 7) ze dne 5.12.2019, úč. od 1.1.2020
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	veřejnoprávní smlouva č. 2020-9 o poskytnutí dotace ze dne 15.6.2020, příjemce Sdružení obcí Orlicko, schválena Valnou hromadou svazku dne 12.6.2020, účel: příprava a realizace akce cyklostezka Valdštejn-Šušek, na výši 300.000,- Kč, čerpání do 30.6.2020, vyúčtování do 31.12.2021, zveřejněna v registru smluv dne 17.6.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace č. KH/20/22410 ze dne 9.7.2020 na realizaci oslav 20 let Regionu Orlicko-Třebovsko v září 2020, ve výši 30.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši. Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 11.9.2020 na projekt 20 let Regionu Orlicko-Třebovsko, ve výši 20.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla vyčerpána v plné výši.
Smlouvy nájemní	smlouva o nájmu nemovitostí ze dne 25.5.2020, svazek nájemce, schválena správní radou svazku dne 22.5.2020, jedná se o nájem pozemků pod cyklostezkou v Sudislavi nad Orlicí na dobu od 1.12.2020 do 30.11.2030 s přechodem po té na dobu neurčitou a s ročním nájemným 9.920,- Kč splatným předem vždy k 31.12.
Schvalování účetní závěrky	valná hromada dne 12.6.2020 schválila účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2019

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO ROT ZA ROK 2020

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0		0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1707		810	116	15
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0		0	0	0
Třída 4 - Přijaté dotace	3600		26524	26525	100
Příjmy celkem	5307		27334	26641	98
Třída 5 - Běžné výdaje	4610		11766	8604	73
Třída 6 - Kapitálové výdaje	3954		13834	12942	94
Výdaje celkem	8564		25600	21546	85
Saldo: Příjmy - výdaje	-3257		1734	5095	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	12700		9180	8031	
Splátky úvěrů	-9483		-12982	-12620	
Změna stavu na bank.účtech	40		2068	-506	
Operace pol. 8901	0		0	0	
Prostředky minulých let			0	0	
Financování celkem	3257		-1734	-5095	
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou zveřejněny na internetových stránkách DSO ROT nebo k nahlédnutí v kanceláři DSO ROT (výkaz FIN2-12M, rozbor čerpání příjmů a výdajů).

2) Hospodářská činnost DSO ROT

DSO ROT nevede hospodářskou činnost.

3) Údaje o hospodaření s majetkem a dalších finančních operacích

Výkaz rozvahy, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky (vše sestavené k 31.12.2020) jsou přílohou k závěrečnému účtu. Výkazy a příloha obsahují údaje o stavu a vývoji majetku za běžný rok včetně případného popisu významných vlivů na změny stavů.

4) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Dotace ze státního rozpočtu a fondů EU do rozpočtu DSO ROT za rok 2020 činily celkem 11.703.862,81 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2020 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány nebo budou vyúčtovány v následujících letech dle jednotlivých smluv o poskytnutí dotace.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
Krú Pk	Den regionu	0	4122	50000,00	50000	100
MPSV ČR	Pasporty - záloha	17051	4116	1129239,76	0,00	0
MMR ČR	Koncepce rozvoje přeshraniční cykloturistiky – podíl SR	17051	4116	6987,03	6987,03	100
MMR ČR	Singletrack Glacensis – podíl SR- neinv.	17051	4116	67032,71	67032,71	100
MMR ČR	Singletrack Glacensis – podíl SR – inv.	17988	4216	518716,92	518716,92	100
MMR ČR	Singletrack Glacensis – podíl EU – neinv.	95113	4118	1119456,04	1119456,04	100
MMR ČR	Singletrack Glacensis – podíl EU – inv.	95823	4218	8812430,35	8812430,35	100
	CELKEM			11703862,81	10574623,05	91

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Region Orlicko Třebovsko za rok 2020:

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Pardubického kraje, oddělení přezkumu hospodaření. Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 16.9.2020 (dílčí přezkum) a 6.4.2021 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy : Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 je nedílnou přílohou k závěrečnému účtu za rok 2020.

V Ústí nad Orlicí, 9.6.2021

Návrh na usnesení:

„Valná hromada DSO ROT **schvaluje** celoroční hospodaření a závěrečný účet DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Orlicko - Třebovsko za rok 2020 **bez výhrad**.“

DOLOŽKA O ZVEŘEJNĚNÍ NA ÚŘEDNÍ DESCE:

Členské město, členská obec:

Návrh zveřejněn dne:

Návrh sejmut dne:

Razítko a podpis:

