DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
REGION ORLICKO-TŘEBOVSKO
IČO 70939659

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO ROT ZA ROK 2018

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018
(údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0		0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	2109		1802	1486	83
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0		0	0	0
Třída 4 - Přijaté dotace	5414		8395	8395	100
Příjmy celkem	**7523**		**10197**	**9881**	97
Třída 5 - Běžné výdaje	4664		6786	5745	85
Třída 6 - Kapitálové výdaje	585		1959	660	34
Výdaje celkem	**5249**		**8745**	**6405**	73
Saldo: Příjmy - výdaje	**2274**		**1452**	**3476**	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0		1601	333	21
Splátky úvěrů	-3749		-3749	-3688	98
Změna stavu na bank.účtech	1475		696	-119	
Operace pol. 8901	0		0	-2	
Prostředky minulých let			0	0	
Financování celkem	**-2274**		**-1452**	**-3476**	
Přebytek (-), ztráta (+)			-	-	

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou obsaženy v příloze k závěrečnému účtu (výkaz FIN2-12, 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 rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky (vše sestavené k 31.12.2018) 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 2018 činily celkem 515.000,00 Kč. Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 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	Obnova veř. prostranství	0	4122	500000	500000	100
Krú Kk	Cyklo Glacensis 2018	0	4122	20000	20000	100
MMR ČR	Koncepce rozvoje přeshraniční cykloturistiky- podíl SR	17051	4116	49284,46	49284,46	100
	CELKEM			**569284,46**	**569284,46**	100

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Region Orlicko Třebovsko za rok 2018:

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 26.11.2018 (příprava dokladů, dílčí přezkum) a 4.4.2019 (závěrečné práce, zpracování zpráv).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu za rok 2018.

V Ústí nad Orlicí, 17.5.2019

Návrh na usnesení:
„Valná hromada DSO ROT **schvaluje** celoroční hospodaření a závěrečný účet DSO Region Orlicko Třebovsko za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Orlicko Třebovsko za rok 2018 **bez výhrad.**

VYVĚŠENO: 20.5.2019
SEJMUTO: 4.6.2019

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

OBEC PŘÍVRAT
IČO: 00853984
500 a. České Třebová

PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

dobrovolného svazku obcí
Region Orlicko-Třebovsko

IČ: 709 39 659

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
26. listopadu 2018 jako Dílčí přezkoumání
4. dubna 2019 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 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 20.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. **Dílčí přezkoumání svazku bylo vykonáno na úřadu členské obce Řetůvka dne 26.11.2018.**
2. **Konečné přezkoumání svazku bylo vykonáno na úřadu členské obec Řetůvka dne 4.4.2019.**

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 9.7.2018.
Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Petr Hájek - předseda svazku**
Pavel Neumeister - 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 vzdáním se práva podat námitky byl učiněn dne 4.4.2019.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2018

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 právnickými 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 hospodaří 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

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 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 ..... 0,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 46,61 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Řetůvka dne 4.4.2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

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 7 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Petr Hájek

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnnou, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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. 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 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 přestupku 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 Hájek
.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Pavel Neumeister
.....
manažer svazku

.....
podpis manažera svazku

Věra Zemanová
.....
účetní svazku

.....
podpis účetní svazku

Převzal:

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

Řetůvka dne 4.4.2019

Petr Hájek
.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	na rok 2018, zveřejněn na internetových stránkách DSO od 9.11. - 1.12.2017, zveřejnění návrhu rozpočtu u všech členských obcí bylo doloženo
Rozpočtová opatření	č. 1/2018 - 8/2018 schválená na jednání VH ROT dne 22.6.2018 č. 9/2018 - 12/2018 schválená na jednání SR ROT ze dne 21.9.2018 na základě zmocnění ze dne 1.12.2017 č. 13/2018 - 23/2018 schválená na jednání VH ROT dne 30.11.2018 následně byla zveřejněna na internetových stránkách DSO v souladu se zákonem
Schválený rozpočet	na rok 2018, schválený na jednání VH ROT dne 1.12.2017, zveřejněný na internetových stránkách DSO od 1.12.2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2018 - 2019, schválený na jednání VH ROT dne 2.12.2016, následně byl zveřejněný na internetových stránkách DSO na roky 2020 - 2021, schválený na jednání VH ROT dne 30.11.2018, zveřejněný na internetových stránkách DSO od 4.12.2018
Závěrečný účet	za rok 2017, návrh byl zveřejněný na internetových stránkách DSO od 7.6.2018 – 22.6.2018, schválený byl na jednání VH ROT dne 22.6.2018 s výrokem bez výhrad, následně byl zveřejněný na internetových stránkách DSO od 22.6.2018
Bankovní výpis	z úvěrového účtu u KB (cyklostezka Bezpráví-Choceň) za leden - září 2018 včetně účtování z úvěrového účtu u KB (aktivní turistika Orlicko-Třebovsko) za leden - září 2018 včetně účtování z úvěrového účtu u KB (profinancování přípravných prací pro projekt Bike resort Orlicko-Třebovsko včetně DPH) za leden - září 2018 včetně účtování z běžného účtu vedeného u ČNB (231.30) za leden - září 2018 včetně účtování z běžného účtu vedeného u KB (231.60) za červenec - září 2018 včetně účtování
Faktura	přijatá k bankovním výpisům z běžného účtu u KB za červenec - září 2018 včetně účtování
Faktura	vydaná za rok 2018, kontrolováno z pohledu účtování
Hlavní kniha	období 09/2018, program FENIX
Inventurní soupis majetku a závazků	složka inventarizace svědčící o vykonané fyzické a dokladové inventuře majetku a závazků k 31.12.2018, plán inventur ze dne 20.12.2018, proškolení členů IK dne 21.12.2018, inventarizační zpráva ze dne 31.1.2019
Kniha došlých faktur	za rok 2018, excelová tabulka
Kniha odeslaných faktur	za rok 2018, excelová tabulka

Příloha rozvahy	sestavená k 30.9.2018, k 31.12.2018
Rozvaha	sestavená k 30.9.2018, k 31.12.2018
Účetní doklad	č. 7004 z 31.5.2018 (zařazení koupených pozemků) č. 70018 z 31.12.2018 (VB svazek oprávněný)
Účtový rozvrh	číselník systetické a analytické účty platný pro rok 2018, program FENIX
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30.9.2018, k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30.9.2018, k 31.12.2018
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Region Orlicko–Třebovsko ze dne 4.12.2015, úč. od 1.1.2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova ze dne 15.5.2018 na akci „Obnova veřejných prostranství REGIONU ORLICKOTŘEBOVSKO“ ve výši 70 % ze skutečných nákladů, max. však 500.000,- Kč. Neinvestiční účelová dotace byla rozdělena mezi obce České Libchavy, Libchavy, Hrádek, Třebovice, Žampach a Dlouhá Třebová. Vyčerpána byla v plné výši.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	kupní smlouva ze 25.5.2018, svazek kupující, schválena Valnou hromadou svazku dne 25.5.2018, právní účinky vkladu do KN ke dni 31.5.2018, kontrolováno z pohledu plnění předloženého usnesení (bod 7) a účtování
Smlouvy o přijetí úvěru	smlouva o úvěru č. 99021186574 ze dne 19.9.2018, schválena valnou hromadou dne 22.6.2018, účel: předfinancování projektu Singletrack Glacensis II., výše úvěru 20.mil Kč
Smlouvy o věcných břemenech	dodatek č. 1 ke smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 14.2.2018, svazek oprávněný
Smlouvy o věcných břemenech	dodatek č. 2 ze dne 27.11.2018 ke Smlouvě o zřízení věcného břemene ze dne 28.11.2012, svazek oprávněný smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu - služebnosti cesty ze dne 25.5.2018, svazek oprávněný, právní účinky vkladu do KN ke dni 31.5.2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	z jednání Valné hromady ze dne 1.12.2017, 25.5.2018, 22.6.2018, 30.11.2018 z jednání Revizní komise ze dne 20.6.2018, 27.11.2018 z jednání Správní rady ze dne 19.1.2018, 23.2.2018, 6.4.2018, 26.4.2018, 18.5.2018, 25.5.2018, 22.6.2018, 24.8.2018, 21.9.208, 25.10.2018, 30.11.2018, 13.12.2018
Schvalování účetní závěrky	valná hromada dne 22.6.2018 schválila účetní závěrku svazku sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2017