



SpZn:
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
Dobrovolný svazek obcí Poorlicko, IČ: 48614181
za rok 2012**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4.12.2012
- 23.4.2013

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 Poorlicko

Na výsluní 275

517 22 Albrechtice nad Orlicí

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Jaromír Kratěna - předseda svazku
- Renata Beková -

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem s přihlédnutím k významnosti:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a dalšími právními 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 Svrbíková

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2012 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 shromážděním starostů dne 8.12.2012.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními č. 1 a 3 a schváleny v orgánu svazku dne 27.4.2012, 23.8.2012 a 30.11.2012.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období let 2012 - 2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2012 byl schválen v orgánu svazku dne 24.2.2012 jako schodkový ve výši příjmů 20 300,- Kč a výdajů 282 000,- Kč. Schodek rozpočtu bude kryt přebytkem hospodaření z minulých let.
Závěrečný účet	Závěrečný účet včetně zprávy o přezkoumání hospodaření na rok 2011 byl projednán na shromáždění starostů svazku dne 27.4.2012 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn.
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 doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za období září 2012. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
Rozvaha	Rozvaha byla sestavena k 31.12.2012.
Účetní doklad	Namátkově byly kontrolovány účetní doklady za období září, říjen a prosinec 2012. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařazení podle rozpočtové skladby.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Rozpočet DSO byl posílen o investiční dotaci z rozpočtu Královéhradeckého kraje dle Smlouvy č. 3155/2012 na realizaci projektu s názvem "Zkvalitnění systému nakládání s biologicky rozložitelnými odpady na území svozové oblasti společnosti ODEKO s.r.o." ve výši 700 000,- Kč, termín realizace projektu od 1.5.2012 - 31.12.2012, maximální podíl dotace by měl činit 41,67 % skutečných uznatelných nákladů

	projektu. Celkem bylo profinancováno 1 654 800,- Kč a nevyčerpaná část dotace ve výši 10 445,- Kč byla vrácena na účet poskytovatele dne 20.12.2012. Dotace byla čerpána v souladu s podmínkami poskytovatele.
Smlouvy o přijetí úvěru	Česká spořitelna, a.s. uzavřela s DSO Poorlicko Smlouvu o úvěru (reg.č. 337925439) - čerpání úvěru ve výši 300 000,- Kč na akci "Zkvalitnění systému nakládání s biologicky rozložitelnými odpady na území svozové oblasti společnosti ODEKO s.r.o.". Konečný termín splatnosti byl stanoven na 20.12.2015. Úvěr je poskytnut bez zajištění. Smlouva ze dne 28.8.2012 byla ke kontrole předložena. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2012 činí 300 00,- Kč.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO uzavřelo dne 28.8.2012 s ČS smlouvu o úvěru č. 376925439 za účelem financování "Zkvalitnění systému nakládání s biologicky rozložitelnými odpady na území svozové oblasti společnosti ODEKO s.r.o.", banka se zavazuje poskytnout klientovy peněžní prostředky do výše 300 000,- Kč. První splátka splácení úvěru je sjednána na 20. 1. 2013. Úvěr bude splácen pravidelnými měsíčními splátkami ve výši 8 334,- Kč až do 20.12.2015. Shromážděním starostů schváleno dne 23.8.2012. Úvěr k 31.10.2012 nebyl čerpán.
Smlouvy o výpůjčce	Dobrovolný svazek Poorlicko (půjčitel) uzavřel s právnickou osobou smlouvu o výpůjčce, kde předmětem výpůjčky je motorové vozidlo – traktor VALTRA. Shromážděním starostů DSO schváleno 23.8.2012. Výpůjčka je sjednána na dobu určitou do 31.12.2017. Vypůjčitel se po dobu výpůjčky zavazuje užívat předmět výpůjčky výlučně pro zpracování biologicky rozložitelných odpadů pocházejících z území svozové oblasti ODEKO s.r.o. Týniště n.O.
Smlouvy ostatní	DSO Poorlicko uzavřelo s firmou ODEKO s.r.o. Smlouvu o budoucí smlouvě kupní dne 3.12.2012, kde předmětem smlouvy je prodej traktoru VALTRA nejpozději do 31.3.2018 na základě kupní smlouvy. Budoucí kupující se zavázal uhradit zálohu kupní ceny ve výši 500 000,- Kč, shromážděním starostů DSO schváleno dne 23.8.2012. Zůstatek účtu 455 k 31.12.2012 činí 500 000,- Kč.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2012 byla realizována zjednodušená podlimitní veřejná zakázka na akci "Nákup komunální techniky", předpokládaná cena ve výši 1 350 000,- Kč bez DPH, osloveno celkem 5 uchazečů, nabídky podány 3 uchazeči. Veřejná zakázka byla předmětem kontroly investičního odboru Krajského úřadu Královéhradeckého kraje. Průběh a vyhodnocení veřejné zakázky proběhl v souladu se zákonem o veřejných zakázkách ve znění platném od 1.4.2012. Nebylo shledáno pochybení.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Byly předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů DSO ze dne 24.2.2012, 22.3.2012, 27.4.2012, 10.7.2012, 23.8.2012, 8.10.2012 a 30.11.2012.

B. Zjištění ze závěrečného (jednorázového) přezkoumání

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

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

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	41,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Královéhradecký kraj dne 23.4.2013

Podpisy kontrolorů:


.....

Danuše Součková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

I Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

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, žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel směnnou, darovací, nájemní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, nehospodařil s jinými cizími zdroji.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření - Dobrovolný svazek obcí Poorlicko - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
POORLICKO
se sídlem
Na výstuní 275
517 22 ALBRECHTICE N. Orli


.....
Jaromír Kratěna

Dne 23.4.2013

předseda svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Poorlicko	Jaromír Kratěna
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 marného 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 dílčího přezkoumání.

Vydávám se práva odvolatelná. Dne 23.4.2013

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 přezkoumávajícímu 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) 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.

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.