



SpZn:  
ČJ:

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
Dobrovolný svazek obcí Poorlicko, IČ: 48614181  
za rok 2015**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 8.9.2015
- 7.4.2016

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 Poorlicko**

**Na výsluní 275**

**517 22 Albrechtice nad Orlicí**

**Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:**

- Jaromír Kratěna - předseda svazku do 31.12.2015
- Renata Beková - účetní
- Ing. Miloš Málek - likvidátor DSO od 1.1.2016

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Danuše Součková
- kontroloři:  
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 předmětu 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 Poorlicko - 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 12.12.2014.
Rozpočtová opatření	Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně shromážděním starostů DSO. Během roku 2015 bylo shromážděním starostů schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled je zpracován na období let 2015 - 2017, schválen v orgánu svazku dne 29.1.2015.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na r. 2015 byl schválen dne 20.2.2015 jako schodkový ve výši příjmů 828 590,- Kč a výdajů 1 039 860,- Kč, schodek je kryt přebytkem minulých let. 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 na shromáždění starostů svazku dne 29.5.2015 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad. Před projednáním byl po dobu stanovenou zveřejněn na úřední i elektronické desce všech členských obcí. 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.
Pokladní doklad	Byly kontrolovány pokladní doklady za měsíc červen, září a říjen 2015. Pokladní doklady mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je řádně vedena.
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. Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny



	nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.
Účetní doklad	Byly kontrolovány účetní doklady za období červen a září 2015. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Byl předložen výkaz Fin 2 - 12 sestavený ke dni 30.6.2015 a k 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.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V průběhu roku 2015 byly příjmy DSO posíleny o účelovou dotaci: - z rozpočtu KHK dle Smlouvy č. 15RRD02-0016 na realizaci projektu s názvem " Profesionalizace a manažer DSO Poorlicko" ve výši 43 000,- Kč, realizace akce 1.1.2015 - 31.12.2015, maximální podíl dotace nesmí překročit 63,34 % celkových nákladů, předloženo uložení žádosti na dotačním portálu KÚ KHK závěrečné zprávy o realizaci projektu ze dne 15.1.2016, dotace je předmětem kontroly poskytovatele, o příjmu dotace je účtováno v souladu s účetními postupy.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Pokud se týká působnosti 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.  Ke kontrole byla předložena Kupní smlouva za dne 1.12.2015 uzavřená mezi DSO Poorlicko a ČR-Krajské ředitelství policie KHK (kupující) na koupi hmotné movité věci - 2 ks kamer zn. LTC ACORN 5210, PC 3625,- Kč/ks, celková prodejní cena stanovena 200,- Kč, v DSO schváleno dne 30.11.2015.
Smlouvy o přijetí úvěru	Česká spořitelna, a.s. uzavřela s DSO Poorlicko Smlouvu o úvěru - 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. Zůstatek účtu 451 k 31.12.2015 činí 0,- Kč. Úvěr byl splacen.
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 31.12.2015 činí 500 000,- Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy včetně usnesení z jednání shromáždění starostů DSO ze dne 29.1.2015, 20.2.2015, 14.4.2015, 29.5.2015, 22.9.2015, 22.10.2015, 30.11.2015 a 17.12.2015 a také zápis z pracovního jednání starostů ze dne 16.10.2015. Na jednání starostů DSO ze dne 17.12.2015 dle (čl.VI.) a v souladu s § 168 Občanského zákoníku č. 89/2012 Sb., rozhodlo shromáždění starostů o zrušení DSO Poorlicko s likvidací k 31.12.2015. Současně jmenovalo likvidátorem svazku pana Ing. Miloše Mála, Žižkova 238, 517 50 Častolovice.

## **B. Zjištění ze závěrečného 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 2015

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 2015

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 2015

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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

## IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Poorlicko, dne 7.4.2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Krajský úřad  
Královéhradeckého kraje  
odbor ekonomický  
oddělení metodiky a kontroly

**Danuše Součková**

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

**Ing. Monika Jančová**

.....  
kontrolor

.....  
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.



- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Poorlicko o počtu 6 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Ing. Miloš Málek

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, 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 ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

#### **Poučení:**

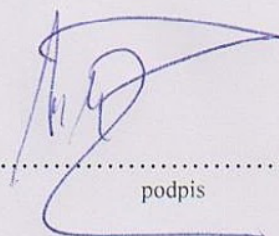
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy 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 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.

**Ing. Miloš Málek**

.....  
**likvidátor DSO od 1.1.2016**

.....  
  
.....  
podpis