

SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO ROT ZA
ROK 2024

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

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2024 (údaje jsou v tis. Kč)

	Schválený rozpočet		Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2024	% plnění k upravenému k rozpočtu
Třída 1 - Daňové příjmy	0		0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	478		535	776	145
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0		0	0	0
Třída 4 - Přijaté dotace	4625		4949	4949	100
Příjmy celkem	5103		5484	5725	104
Třída 5 - Běžné výdaje	3813		4134	3242	78
Třída 6 - Kapitálové výdaje	2020		2080	1152	55
Výdaje celkem	5833		6214	4394	71
Saldo: Příjmy - výdaje	-730		-730	1331	
Třída 8 - financování					
Přijaté úvěry a půjčky	0		0	0	
Splátky úvěrů	0		0	0	
Změna stavu na bank.účtech	730		730	-1337	
Operace pol. 8901	0		0	6	
Prostředky minulých let			0	0	
Financování celkem	66		66	-1331	
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 rozvaha, výkaz zisků a ztráty a příloha účetní závěrky (vše sestavené k 31.12.2024) 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 do rozpočtu DSO ROT za rok 2024 činily celkem 355.680,00 Kč. Rozpis přijatých dotací pouze pro DSO ROT a jejich čerpání v průběhu roku 2024 je zpracován v tabulce. Dotace byly řádně vyúčtovány, nedočerpané finance byly vráceny na účet poskytovatele do 31.12.2024.

poskyt.	účel	ÚZ	položka	rozpočet	čerpání	%
KHk	Cyklo Glacensis 2024	0	4122	25000,00	25000,00	100
Pkk	POV 2023+ „Údržba sítě cyklostezek“	0	4122	200000,00	200000,00	100
Pkk	Dokumentace pro provedení stavby „Cyklostezka Perná – Brandýs n.O.“	0	4222	130680,00	59895,00	45
	CELKEM			355680,00	284895,00	80

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Region Orlicko Třebovsko za rok 2024:

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 2.12.2024 (dílčí přezkum) a 22.4.2025 (konečné přezkoumání).

Závěr zprávy: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

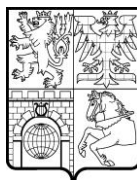
Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2024 je nedílnou přílohou k návrhu závěrečného účtu za rok 2024.

Závěrečný účet DSO Region Orlicko-Třebovsko za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Orlicko-Třebovsko za rok 2024 projednala na svém jednání dne 6.6.2025 Valná hromada DSO Region Orlicko-Třebovsko a svým usnesením č. 4.3 je **bez výhrad schválila**.

V Ústí nad Orlicí, 9.06.2025

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





PARDUBICKÝ KRAJ

Krajský úřad

Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko

IČ: 70939659

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.12.2024 (dílčí přezkoumání)

22.04.2025 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 a § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne **17.07.2024**.

Posledním kontrolním úkonem bylo vyhodnocení předložených písemností a dokladů a jejich vrácení, a to dne 22.04.2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad členské obce Řetůvka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Zdeňka Škarková

kontrolor: Bc. Zdeňka Fassnerová

kontrolor: Jitka Voříšková, DiS. (dne 02.12.2025)

Region Orlicko-Třebovsko zastupovali:

předseda svazku: Petr Hájek

manažer svazku: Mgr. Karel Švercl

specialista svazku: Pavel Neumeister

účetní svazku: Věra Zemanová

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530, mobil: +420 724 652 048
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 8. 7. 2024. 5. 9. 2024.

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.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

A. Přezkoumané písemnosti

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Na rok 2024, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 23.11.2023 dosud.
Rozpočtová opatření	Č. 1-2024, schválené na jednání Správní rady dne 14.06.2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 14.06.2024. Č. 2-2024, schválené na jednání Správní rady dne 30.08.2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 30.08.2024. Č. 3-2024, schválené na jednání Správní rady dne 08.11.2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 12.11.2024. Č. 4-2024, schválené na jednání Správní rady dne 06.12.2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 06.12.2024. Č. 5-2024, schválené na jednání Správní rady dne 06.12.2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku od 06.12.2024. Valná hromada dne 8.12.2023 zmocňuje Správní radu ke schvalování rozpočtových opatření pro rok 2024. Rozpočtová opatření č. 1-2024 a 2-2024 jsou zapracována do Výkazu Fin 2-12 M k 30.09.2024. Výše uvedená rozpočtová opatření jsou zapracována do Výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2024.
Schválený rozpočet	Na rok 2024, schválený na jednání Valné hromady dne 08.12.2023 jako schodkový (příjmy ve výši 5.103.148,- Kč, výdaje ve výši 5.832.964,- Kč, financování pol. 8115 ve výši 729.815,- Kč) schodek je kryt finančními prostředky z minulých let. Závaznými ukazateli jsou paragrafy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na roky 2025 - 2026, návrh zveřejněný od 30.05.2024 dosud, schválený na jednání Valné hromady dne 14.06.2024, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 14.06.2024.
Závěrečný účet	Za rok 2023, návrh zveřejněný od 28.5.2024 dosud, schválený na jednání Valné hromady dne 14.6.2024 s výrokem bez výhrad, zveřejněný na internetových stránkách svazku od 18.06.2024 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023.
Bankovní výpis	Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na

	stav rozvahového účtu 231 k 30. 9. 2024. Finanční zůstatky na bankovních účtech k 30. 9. 2024 souhlasí na vykázaný stav ve výkazu FIN 2-12M k 30. 9. 2024, část VI. Stavů a změny stavů na bankovních účtech a v pokladně. Souhrn finančních zůstatků na bankovních účtech svazku k 31.12.2024 souhlasí na stav rozvahového účtu 231 k 31.12.2024 a na vykázaný stav k 31.12.2024 v části VI. výkazu FIN 2-12M, řádek 6010 - stav ke konci vykazovaného období.
Faktura	Faktura přijatá zaevidována v knize přijatých faktur pod číslem 42/2024 až 75/2024, kontrolováno na zaúčtování, faktury podloženy dokladem "Platební poukaz" o předpisu a úhradě závazku. Faktura vydaná variabilní symbol č. 202401 až č. 202427, kontrolováno na zaúčtování, faktury podloženy účetními doklady č. 50001 až č. 50027 o předpisu pohledávky.
Hlavní kniha	Hlavní účetní kniha za období 09/2024, program FENIX, modul Účetnictví. Hlavní účetní kniha za období 12/2024, program FENIX, modul Účetnictví.
Inventurní soupis majetku a závazků	Organizace a provedení inventarizace majetku a závazků k datu 31.12.2024 se řídilo Plánem inventur ze dne 19.12.2024, proškolení členů IK bylo provedeno dne 19.12.2024 (doloženo prezenční listinou), inventarizační zpráva za rok 2024 zpracována dne 31.01.2025, ve zprávě uvedeno, že nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu, z přílohy č. 1 "Seznamy inventurních a dodatečných inventurních soupisů" vyplývá zjištění, že při inventarizaci majetku, pohledávek a závazků za rok 2024 nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha přijatých faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce, ke dni 02.12.2024, kdy proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2024, bylo přijato a zaevidováno 104 faktur. Kniha přijatých faktur za rok 2024 a zároveň sloužila jako evidence závazků, k 31.12.2024 bylo celkem přijato a evidováno 124 faktur, k 31.12.2024 závazky z přijatých faktur z Knihy došlých faktur v celkové výši 11.870 Kč v celkové výši souhlasí na stav rozvahového účtu 321-dodavatelé k 31.12.2024.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za rok 2024 vedena excelové tabulce, ke dni 02.12.2024, kdy proběhlo dílčí přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2024, bylo vydáno 27 faktur pod variabilním symbolem č. 202401 a č. 202427. Kniha vydaných faktur za rok 2024 vedena v excelové tabulce a zároveň sloužila k evidenci pohledávek, k 31.12.2024 vystaveno 87 faktur, saldo účtu 311-odběratelé k 31.12.2024 v objemu 68.840 Kč brutto představovalo pohledávky z vydaných faktur za výkon funkce pověřence GDPR v roce 2024 a pachtovné za rok 2024, všechny pohledávky po lhůtě splatnosti, k pohledávce ve výši 15.000 Kč vytvořeny k 31.12.2024 účetně opravná položky ve výši 6.600 Kč. saldo účtu 348-pohledávky za vybranými místními vládními

	institucemi k 31.12.2024 v objemu 100.875 Kč brutto představovalo pohledávky z vydaných faktur za členskými obcemi svazku, všechny pohledávky po lhůtě splatnosti do 90 dnů. Součet částek neuhrazených faktur k 31.12.2024 z Knihy vydaných faktur souhlasí na součet stavů rozvahových účtu 311 a 348 k 31.12.2024.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za rok 2024 vedena v exelové tabulce a byla uzavřena a vytištěna k 02.12.2024. Skutečný stav peněžní hotovosti v pokladně svazku obcí ke dni 02.12.2024 - 12:05 hodin - souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladní knize k 02.12.2024. Denní limit pokladní hotovosti není stanovený. Pokladní kniha za rok 2024 vedena v exelové tabulce, za rok 2024 byly vydány 2 výdajové pokladní doklady v prosinci 2024, příjem hotovosti do pokladny svazku v roce 2024 vůbec neproběhl, od ledna 2024 do listopadu 2024 neproběhl ve svazku žádný hotovostní platební styk. Účtování pokladny kontrolováno na účetní doklady č. 20001 až č. 200003.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Rozvaha	Sestavená k 30.09.2024, 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024, program FENIX.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.09.2024, 31.12.2024.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Region Orlicko–Třebovsko (aktualizované znění č. 7) ze dne 05.12.2019, úč. od 01.01.2020.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 30.12.2020, manažer cyklostezek svazku ROT, od 01.01.2021 na dobu neurčitou, 0,2 úvazku. Dodatek č. 1, ze dne 20.12.2021, 0,3 úvazku. Dodatek č. 2 ze dne 30.09.2022. Pracovní smlouva ze dne 28.08.2020, manažer svazku ROT, od 01.10.2020 na dobu neurčitou, 0,7 úvazku. Mzdový výměr ze dne 30.09.2022, platnost od 01.09.2022.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Programu „Podpora přípravy a budování cyklostezek a cyklotras v Pardubickém kraji“ evidenční číslo ODSH/24/21698 ze dne 13. 5. 2024 byla poskytnuta účelová investiční dotace Pardubickým krajem na „Dokumentace pro provedení stavby „Cyklostezka Perná – Brandýs nad Orlicí“. Dotace na realizaci projektu se poskytuje do výše 130 680 Kč, tj. do výše maximálně 90% ze skutečných celkových nákladů projektu. Dotaci poskytovatel uhradí na účet příjemce do 30 dnů po podpisu smlouvy. Dotaci použít do 31. 12. 2024. Vyúčtování realizovaného projektu předložit poskytovateli nejpozději do 31. 3. 2025. Přijetí dotace bylo schváleno usnesením Správní rady ze dne 23. 2. 2024. Dotace byla připsána na účet dne 1. 7. 2024. Vyúčtování nebylo předloženo a bude předmětem závěrečného přezkoumání za rok 2024, resp. 2025. Dohoda o narovnání mezi svazkem, jako objednatelem a firmou TRANSCONSULT s.r.o., Nerudova 37, 500 02 Hradec Králové, jako

	zhotovitelem ze dne 23.11.2023 uvádí, že za položkový rozpočet svazek zaplatí 66.550,- Kč, z čehož 90 % činí 59.895,- Kč, svazek vrátil poskytovateli dotace dne 16.12.2024 z účtu vedeného u KB částku 70.785,- Kč. Doloženo vyúčtování ze dne 09.01.2025. Doloženo fap č. 050240002, spl. 25.01.2024, na částku 211.750,- Kč, úhrada dne 17.01.2024 z účtu vedeného u KB. Na základě Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 21. 5. 2024 byla poskytnuta neinvestiční dotace Městem Lanškroun z rozpočtu města Lanškroun na částečnou úhradu nákladů spojených s pořádáním mezinárodní cyklistické akce CYKLO GLACENSIS 2024, ke které má dojít 17. 5. 2024. Dotace je poskytována ve výši 10 000 Kč. Dotaci poskytovatel uhradí na bankovní účet příjemce do 14 dnů ode dne uzavření smlouvy. Příjemce je oprávněn čerpat dotaci k realizaci akce nejpozději do 30. 6. 2024. Vyúčtování je povinnost předložit poskytovateli nejpozději do 31. 8. 2024. Dotace byla připsána na účet dne 3. 6. 2024. Bylo předloženo vyúčtování ze dne 22. 8. 2024 na částku 10 000 Kč zaúčtováno zápisem 231 pol. 4121/374, z dotace pořízeny trička CykloGlacensis s potiskem. Daňový doklad č. 2420053 ze dne 29. 5. 2024 v celkové částce 92 349,27 Kč s datem úhrady 19. 6. 2024.
Smlouvy nájemní	Ke kontrole vybrány smlouvy: pachtovní smlouva 185/2024 ze dne 19.03.2024, svazek obcí propachtovatel, ZePo a.s., IČ: 60917466, pachtýř, propachtovatel přenechává pachtýři k dočasnému užívání a požívání část pozemkových parcel č. 2654/153 o výměře 2473 m2 a č. 2654/178 o výměře 12 m2 vše v k.ú. Ústí nad Orlicí, smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 01.04.2024, roční pachtovné činí 1.119 Kč a je splatné vždy k 31.12. příslušného kalendářního roku, smluvní strany se dohodly, že pachtýř uhradí propachtovateli pachtovné za období 3 let předcházejících uzavření smlouvy o zemědělském pachtu v celkové částce 2.113 Kč, dne 03.06.2024 připsána od ZePo a.s. ve prospěch běžného účtu svazku vedeného u KB pouze částka 839 Kč - dle manažera svazku urgováno. Ke dni 22.04.2025, kdy proběhlo konečné přezkoumání hospodaření obce za rok 2024 dlužná částka neuhrazena, kontrolujícímu předložena poslední emailová korespondence z 07.02.2025 s pachtýřem ZePo a.s. ohledně urgencye úhrady dlužného pachtovného ve výši 839 Kč, na kterou (dle informace manažer svazku) nebylo dosud reagováno. pachtovní smlouva ze dne 02.05.2024, svazek obcí propachtovatel, Farma Lukavice Písečná a.s., IČ: 25254006, pachtýř, propachtovatel přenechává pachtýři k užívání i používání v souladu s předmětem podnikání pachtýře, tedy k provozování zemědělské výroby, část pozemkové parcely č. 5/94 v k.ú. Kunčice u Letohradu o výměře 1.000 m2 (spoluvlastnictví 1/2), smlouva uzavřena na dobu neurčitou od 23.04.2024, roční pachtové činí 360 Kč + 12,15 Kč DPH a je splatné v plné výši zpětně, vždy k 28.2 následujícího kalendářního roku, smluvní strany se dohodly, že pachtýř uhradí propachtovateli za období 3 let předcházejících uzavření smlouvy o zemědělském pachtu v celkové částce 1.116,45 Kč, částka v plné výši připsána ve prospěch běžného účtu svazku obcí dne 12.06.2024,

	pachtovní smlouva, svazek obcí propachtovatel, Jaroslav Čada pachtýř, propachtovatel přenechává pachtýři k dočasnému užívání a požívání pozemkové parcely o celkové výměře 11.508 m² v k.ú. Dolní Libchavy, pachtovní smlouva na dobu neurčitou s účinností od 01.01.2024, roční pachtovné činí 2.840 Kč a je splatné nejpozději k 01.04. roku, za který se pachtovné platí. Ke dni 02.12.2024, kdy proběhlo dílčí přezkoumání svazku za rok 2024, nebylo pachtovné dosud uhrazeno. Pachtovné za rok 2024 uhrazeno dne 03.02.2025 připsáním částky v plné výši 2.840 Kč ve prospěch běžného účtu svazku u vedeného u KB (231.40). K 31.12.2024 pohledávka předepsána na rozvahovém pohledávkovém účtu 311.10-odběratelé.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Ke kontrole vybrány smlouvy: valná hromada svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko na svém jednání dne 14.06.2024 v bodě 7 bere na vědomí 5 smluv o koupi části pozemků v trase plánované stavby "Cyklostezka Perná - Brandýs nad Orlicí za jednotnou cenu 50 Kč/m²: kupní smlouva ze dne 18.06.2024, schválena na jednání valné hromady svazku obcí dne 14.06.2024 v bodě 7.8., svazek obcí kupující, Zemědělsko obchodní družstvo Zálší, IČ: 00131725, prodávající, předmětem smlouvy převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 226/32 o výměře 159 m² v k.ú. Sudislav nad Orlicí, dohodnutá celková kupní cena ve výši 7.950 Kč, správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000 Kč hradí kupující, vklad do KN proveden dne 16.07.2024 s právními účinky vkladu do KN ke dni 24.06.2024 (sp.zn. V-5109/2024-611), kupní cena v plné výši 7.950 Kč uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu svazku vedeného u KB dne 26.06.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu prodávajícího uvedeného ve smlouvě, pozemek zařazen do majetku obce účetním dokladem č. 70005 ze dne 24.06.2024, kupní smlouva ze dne 18.06.2024, schválena na jednání valné hromady svazku obcí dne 14.06.2024 v bodě 7.6., svazek obcí kupující, soukromá osoba prodávající, předmětem smlouvy převod vlastnického práva pozemkové parcely č. 420/2 o výměře 3928 m² v k.ú. Brandýs nad Orlicí, dohodnutá celková kupní cena ve výši 196.400 Kč, správní poplatek za vklad do KN ve výši 2.000 Kč hradí kupující, vklad do KN proveden dne 16.07.2024 s právními účinky vkladu do K ke dni 24.06.2024 (sp.zn. V-5111/2024-611), kupní cena v plné výši 196.400 Kč uhrazena bezhotovostně odepsáním částky v plné výši z běžného účtu svazku vedeného u KB dne 26.06.2024 připsáním v plné výši ve prospěch účtu prodávajícího uvedeného ve smlouvě, pozemek zařazen do majetku obce účetním dokladem č. 70004 ze dne 24.06.2024.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání Valné hromady ze dne 08.12.2023, 14.06.2024, 06.12.2024. Zápisy z jednání Správní rady ze dne 19.01.2024, 23.02.2024, 22.03.2024, 19.4.2024, 31.05.2024, 14.06.2024, 30.08.2024, 04.10.2024, 08.11.2024, 06.12.2024. Zápisy z jednání Revizní komise: zápis č. 2024-1 ze dne 27.05.2024

	zápis č. 2024-2 ze dne 21.11.2024 Valná hromada dne 14.06.2024 bere na vědomí vzdání se funkce člena Revizní komise. Na jednání Valné hromady dne 14.06.2024 byl ihned zvolen nový člen Revizní komise.
Schválení účetní závěrky	Valná hromada svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko na svém jednání dne 14.06.2024 usnesením č. 4.4. schválilo účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni 31.12.2023, zlepšený výsledek hospodaření za rok 2023 zisk ve výši 1.075.638,49 Kč přeúčtován na účet 432-výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

B. Zjištění

I. *Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek*

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právníckými nebo fyzickými osobami.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodářský územní celek.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.
- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko za rok 2024

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	3,34 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,87 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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.
a proto přezkoumání hospodaření operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Pardubického kraje, odbor finanční, oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko o počtu 10 stran byl seznámen dne 22.04.2025 předseda svazku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Region Orlicko-Třebovsko byla předána datovou schránkou.

Pokud zde chybí některé podpisy kontrolorů uvedených na str. 1 této zprávy, kteří se podíleli na výkonu přezkoumání, tak nebyli v době konečného přezkoumání již členy kontrolní skupiny a jejich podpis je uveden pouze v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření.

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Zdeňka Škarková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Zdeňka Fassnerová
kontrolor

Zdeňka Škarková

 Digitální podpis:
27.04.2025 19:44

podepsáno elektronicky

Zdeňka Fassnerová

 Digitální podpis:
27.04.2025 20:48

podepsáno elektronicky

Rozdělovník:

1 x obdrží: Region Orlicko-Třebovsko

1 x obdrží: Krajský úřad Pardubického kraje, odbor finanční,
oddělení přezkumu hospodaření obcí a DSO