

	<p>zaúčtované obraty k faktuře", které dokládají zaúčtování jak předpisu závazku, tak jeho úhrady.</p> <p>Faktura přijatá č. 75 byla zaevidována v knize došlých faktur. Dodavatel: Le Desing studio CZ s.r.o. Předmět fakturace: výroba a instalace bannerů na Červenovodském sedle. Datum splatnosti: 26.08.2025. Celková částka k úhradě včetně DPH: 32.738 Kč Faktura byla uhrazena bezhotovostně – částka byla odepsána z běžného účtu svazku vedeného u KB (231.10) a dne 22.08.2025 připsána v plné výši na účet dodavatele uvedený na faktuře, tedy ve lhůtě splatnosti. Fakturace proběhla na základě a v souladu s objednávkou č. 4/2025 ze dne 20.05.2025.</p> <p>K datu dílčího přezkoumání hospodaření, tj. ke dni 17.09 2025, evidoval svazek celkem 49 vydaných faktur, a to pod variabilními symboly 240149 až 240197. Předmětem fakturace byly členské příspěvky na rok 2025, investiční - neinvestiční příspěvky na projekty, služby spojené s prezentací.</p>
Hlavní kniha	Stavy na SU, AU za období od 01.01.2025 do 31.12.2025 (předvaha), program Data IT.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k rozvahovému dni 31.12.2025 byla provedena v souladu s Plánem inventur ze dne 21.11.2025. Členové inventarizační komise byli řádně proškoleni dne 21.11.2025, což je doloženo prezenční listinou. Inventarizační zpráva za rok 2025 byla zpracována dne 30.01.2026 v termínu stanoveném Plánem inventur. Na základě provedené inventarizace nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu. V průběhu inventarizace nebyly zjištěny žádné inventarizační a zúčtovatelné rozdíly.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur za období od 01.01.2025 do 31.12.2025 je vedena elektronicky v modulu programu Data IT a slouží k evidenci závazků obce. K 31.12.2025 bylo přijato a evidováno celkem 126 faktur. Závazek z přijatých faktur v celkové výši 5.402 Kč byl ověřen s účetní evidencí, zjištěno bylo, že stav souhlasí se stavem rozvahového účtu 321 – Dodavatelé k témuž datu, a závazek je ve lhůtě splatnosti.
Kniha odeslaných faktur	Kniha vydaných faktur za období od 01.01.2025 do 31.12.2025 je vedena elektronicky v modulu programu Data IT a slouží k evidenci pohledávek obce. K 31.12.2025 bylo vystaveno celkem 66 faktur. Saldo účtu 311 – Odběratelé k 31.12.2025 ve výši 8.470 Kč brutto zahrnovalo pohledávku za přefakturaci zajištění obchodu na dodávku elektřiny-vysoké napětí pro rok 2026. Stav pohledávek byl ověřen s účetní evidencí, zjištěno bylo, že údaje odpovídají skutečnosti. Pohledávka s datem splatnosti 31.12.2025 byla uhrazena dne 09.01.2026 připsáním částky v plné fakturované výši na účet svazku vedený u KB (231.10).
Pokladní doklad	Za období od 01. 01. 2025 do 17. 09. 2025 bylo zaúčtováno celkem 12 pokladních dokladů, z toho: 1 příjmový pokladní doklad – hotovostní příjem z titulu nájmu za informační centrum Sedlo, 11 výdajových pokladních dokladů, které se týkají následujících výdajů: odvod hotovosti na bankovní účet, vyhotovení klíčů, poštovné,

	<p>správní poplatek, občerstvení. Všechny pokladní doklady byly zkontrolovány z hlediska správného zaúčtování na příslušnou rozpočtovou skladbu.</p> <p>Za období od 19.09.2025 do 30.12.2025 bylo zaúčtováno celkem 12 pokladních dokladů, z toho: 3 příjmové pokladní doklady - dotace pokladny (výběr z běžného účtu vedeného u ČS), 9 výdajových pokladních dokladů, které se týkají následujících výdajů: poštovné, pohoštění, benzín do zametače, podložka pod SPZ-zametač, maják-zametač, správní poplatek registr vozidel-zametač. Všechny pokladní doklady byly zkontrolovány z hlediska správného zaúčtování na příslušnou rozpočtovou skladbu.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní deník je veden v modulu programu Data IT a byl ke dni 17.09.2025 řádně uzavřen a vytištěn. Fyzický stav peněžní hotovosti v pokladně obce k datu 17.09.2025v 09:58 hodin souhlasí se zůstatkem uvedeným v pokladním deníku k témuž datu. Denní hotovostní limit pokladny není stanoven, tj. není určena maximální částka hotovosti, kterou lze v pokladně uchovávat během jednoho dne.</p> <p>K rozvahovému dni 31.12.2025 byla provedena inventarizace pokladní hotovosti a zjištěný skutečný stav souhlasil se stavem uvedeným v pokladním deníku. Současně byl stav pokladny ověřen s rozvahovým účtem 261 – pokladna a bylo zjištěno, že tyto údaje souhlasí.</p>
Příloha rozvahy	Sestavená k 30.06.2025, 31.12.2025 (vytištěná 28.01.2026).
Rozvaha	Sestavená k 30.06.2025, 31.12.2025 (vytištěná 28.01.2026).
Účetní doklad	<p>Valná hromada svazku na svém jednání dne 12.12.2025 usnesením číslo VH 49/2025 souhlasí s upuštěním od dalšího vymáhání a účetním odpisem pohledávek z účetní evidence: variabilní symbol 240030, partner STOWARZYSZENIE GMIN ZIEMI KODSKIEJ ve výši 73.582 Kč a variabilní symbol č. 240031, partner POWIAT KLODZKI ve výši 73.582 Kč. Pohledávka vznikla v rámci vyúčtování projektu "Žijeme spolu" Pohledávky byly odepsány z účetnictví svazku na základě účetního dokladu č. 2012 ze dne 30.12.2025.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Sestavený k 31.08.2025, 31.12.2025 (vytištěný 28.01.2026).
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30.06.2025, 31.12.2025 (vytištěný 28.01.2026).
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy svazku obcí Sdružení obcí ORLICKO ze dne 06.12.2024 úplné znění, s úč. od 01.01.2025, schválené VH dne 06.12.2024.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Smlouva o poskytnutí dotace z Programu obnovy venkova 2023+ ze dne 12.05.2025, na akci „Malé památky Orlicka“, ve výši 70 % ze skutečných nákladů, max. však 280.000,- Kč. S vyúčtováním do 31.12.2025. Finanční prostředky byly převedeny na účet svazku vedený u KB dne 18.06.2025. Skutečné náklady činily celkem 481.520,- Kč. Vyúčtování bylo zasláno přes Dotační portál Pardubického kraje dne</p>

	<p>10.12.2025. Vyúčtování schválil oprávněný pracovník KrÚ Pardubického kraje dne 12.12.2025.</p>
Smlouvy nájemní	<p>Byla provedena kontrola náhodně vybrané smlouvy o nájmu: Smlouva o nájmu pozemku (pro stavbu ve veřejném zájmu) VS 6408100225 ze dne 31.03.2025 uzavřená mezi Sdružením obcí Orlicko jako nájemce a Správou železnic, státní organizace jako pronajímatel. Předmět nájmu jsou: části pozemku p.č. 3267 o celkové výměře 82 m<sup>2</sup>, části pozemku p.č. 1367/10 o celkové výměře 4 m<sup>2</sup>, vše v k.ú. Lichkov a části pozemku p.č. 5133/1 o celkové výměře 654 v k.ú. Mladkov. Nájemce se zavazuje užívat předmět nájmu výhradně ke sjednanému účelu - realizace a provozování veřejně prospěšné stavby s názvem "Cyklostezka Celné - Mladkov - Lichkov." Celkové roční nájemné ve výši 17.760 Kč bez DPH je splatné v pravidelných ročních splátkách, a to vždy 15. dne prvního měsíce daného roku na účet pronajímatele vedený u ČNB na základě splátkového kalendáře. Povinnost hradit nájemné vzniká nájemci dnem protokolárního převzetí předmětu nájmu. Ke dni 17.09.2025, kdy proběhlo dílčí přezkoumání, stavba ještě nebyla zahájena. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 07.04.2025 (ID smlouvy 30733912)</p>
Smlouvy o dílo	<p>SR dne 21.11.2025 usn. č. 32/2025 schvaluje financování projektu Kyšperská synklinála – kamerové prohlídky regionálních monitorovacích vrtů. Smlouva o dílo č. 20251053 ze dne 15.01.2026. Objednatel Sdružení obcí Orlicko, se sídlem Masarykovo náměstí 166, 564 01 Žamberk. Zhotovitel H3Geo s.r.o., 17. listopadu 1020, 562 01 Ústí nad Orlicí. Zhotovitel provede a objednatel převezme na základě této smlouvy soubor prací pod názvem: Kyšperská synklinála – kamerové prohlídky regionálních monitorovacích vrtů. Doba plnění do 31.07.2026. Cena za dílo činí 268.150,- Kč bez DPH, 324.462,- Kč vč. DPH. Úhrada bude provedena formou měsíčních faktur v rozsahu skutečně provedených prací.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>V rámci konečného přezkoumání hospodaření byla kontrolnímu orgánu ke kontrole a prověření předložena smlouva: Smlouva o bezúplatném převodu nemovitých věcí ze 10.07.2025, číslo smlouvy: MAJ/2025/31, uzavřená mezi Sdružením obcí Orlicko jako převodcem a Městem Letohrad jako nabyvatelem. Sdružení obcí Orlicko a Město Letohrad uzavřeli dne 21.10.2019 Smlouvu o spolupráci, jejímž předmětem byla spolupráce při finančním a majetkoprávním vypořádání akce "Cyklostezky Orlicka: Cyklostezka Letohrad - Šedivec - Nekoř - I. část" (dále jen Akce) z důvodu zařazení komunikace jako místní komunikace IV. třídy. Sdružení obcí Orlicko na základě této smlouvy bezúplatně převádí pozemky uvedené v Čl. I. smlouvy vše v k.ú. Letohrad se všemi součástmi a příslušenstvím s právy a povinnostmi podle stavu k podpisu smlouvy, jak je oběma stranám znám, do vlastnictví Města Letohradu. Zároveň Sdružení obcí Orlicko bezúplatně převádí liniovou stavbu,</p>