



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/1361/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Domažlicko, IČO: 18232507
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27. 10. 2016

2. 6. 2017

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: DSO Domažlicko

Babylon 27, 344 01 Domažlice

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Eva Veseláková, Dis.

Při přezkoumání byla přítomna:

- Anna Hujsová - účetní DSO Domažlicko

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	zveřejněn na úřední desce a v el. podobě členských obcí DSO 19. 11. 2015 - 5. 2. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Rozpočtový výhled	sestaven na období 2015 - 2018
Schválený rozpočet	schválen VH 8. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen VH 21. 6. 2016 bez výhrad, zveřejněn na úřední desce a v el. podobě členských obcí DSO 11. - 27. 5. 2016
Bankovní výpis	za období leden - prosinec 2016
Faktura	došlé a odeslané za leden - prosinec 2016
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2016
Inventurní soupis majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2016
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2016
Pokladní doklad	za období leden - prosinec 2016
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2016
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2016
Účetní doklad	za období leden - prosinec 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavena k 31. 12. 2016
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy DSO upraveny Dodatkem č. 1, schválené VH DSO 8. 12. 2016
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 17. 6. 2016 s městem Holýšov 10 000,00 Kč na akci: "Sportovec Domažlicka 2015".
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 6. 9. 2016 Diecézní charitě Plzeň-podpora registrovaných sociálních služeb
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva č. 3414/2016 ze dne 15. 7. 2016 s Plzeňským krajem na zajištění provozu mezinárodní autobusové linky
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy VH DSO a zápisy Rady DSO za prosinec 2015 - prosinec 2016, zápisy z rady svazku za leden - prosinec 2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2016

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Stanovy svazku obcí

- čl. IX., odst. 13, čl. X. odst. 10 - *Náležitosti zápisů z valné hromady a rady svazku.* **(Napraveno).**

Nedostatek: Zápis z valné hromady neobsahoval podpisy určených ověřovatelů a výsledek hlasování, jak ukládají stanovy svazku čl. IX. odst. 13. Zápis z rady neobsahoval podpis místopředsedy nebo jiného člena rady a výsledek hlasování, jak ukládá čl. X. odst. 10 stanov svazku.

- Nedostatek byl napraven a již se neopakuje.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Stanovy svazku obcí

- čl. X. odst. 2 písm. c) - *Změny rozpočtu byly provedeny bez předchozího souhlasu rady svazku (nenapraveno)*

Nedostatek: Rozpočtová opatření č.1 a č.3 byly provedeny před schválením rady svazku.

RO č. 1 (příjmy a výdaje navýšeny o 18 200,00 Kč) zaneseno do výkazu FIN 2 - 12M v květnu 2016 a schváleno usnesením valné hromady až 21. 6. 2016.

RO č. 3 (příjmy a výdaje navýšeny o 298 460,00 Kč) zaneseno do výkazu Fin 2 - 12M v srpnu 2016 a schváleno usnesením rady svazku až 12. 10. 2016.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

- c1)
v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů
Změny rozpočtu byly provedeny bez předchozího souhlasu rady svazku

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2016

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 02. 06. 2017

Podpisy kontrolorek:

Eva Veseláková, Dis.




Jitka Volfíková

kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

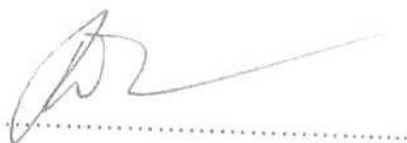


Předseda svazku obcí prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko o počtu 6 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Libor Picka

Dne:

- 2 06 2017

předseda DSO

SVAZEK DOMAŽLICKO

Babylon 27
344 01 Domažlice
IČ: 182 32 507



Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Domažlicko	Ing. Libor Picka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoriková

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávacímu orgánu (Krajský úřad Plzeňského kraje, Škroupova 18, 306 13 Plzeň), a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dobrovolný svazek obcí 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., za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000,00 Kč.

Vyvěšeno:

5.6.2017



Sejmuto:

Úřad městyse Koloveč
U Staré Fary 142
345 43 Koloveč