



Čj: PK-EK/469/19

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Kdyňsko, IČO: 03176053
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

28. 11. 2019 dílčí přezkoumání
06. 05. 2020 konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Kdyňsko

Náměstí 1, 345 06 Dobrovolný svazek obcí Kdyňsko

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Bc. Hana Škoríková

Podklady v roce 2020 kontrole předala:

- Blanka Vilimcová - účetní DSO

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	na rok 2019 zveřejněn od 29. 10. do 14. 11. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno radou svazku dne 20. 2. 2019, zveřejněno od 18. 3. 2019 č. 2 schváleno radou svazku dne 30. 4. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 č. 3 schváleno radou svazku dne 30. 6. 2019, zveřejněno od 26. 7. 2019 č. 4 schváleno předsedou svazku dne 31. 10. 2019, zveřejněno od 11. 11. 2019 č. 5 schváleno předsedou svazku dne 2. 12. 2019, zveřejněno od 3. 12. 2019 č. 6 schváleno předsedou svazku dne 31. 12. 2019, zveřejněno od 21. 1. 2020
Schválený rozpočet	schválen valnou hromadou dne 13. 12. 2018, po schválení zveřejněn od 19. 12. 2018 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2020 - 2021 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018, jeho návrh zveřejněn od 29. 10. do 14. 11. 2018, po schválení zveřejněn od 19. 12. 2018 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen valnou hromadou dne 11. 6. 2019 bez výhrad; návrh zveřejněn od 29. 4. do 11. 6. 2019; po schválení zveřejněn od 26. 6. 2019 dosud
Bankovní výpisy	1) BÚ vedený u KB za období leden až prosinec 2019 2) BÚ vedených u ČNB za období leden až prosinec 2019
Evidence majetku	karta hmotného majetku v účetním programu Fenix
Faktury	1) došlé doklad č. 1 - 17 2) vystavené doklad č. 1 - 659
Hlavní kniha	za leden - prosinec 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 27 sestaveny k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2019
Mzdová agenda	měsíční zúčtování mezd za leden - prosinec 2019
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Účetní deníky	za období leden až prosinec 2019
Účetní doklady	1) předpisy došlých faktur doklad č. 20001 - 20017 2) předpisy vystavených faktur doklad č. 30001 - 30659

	3) VÚD doklad č. 12001 - 12020 4) k BÚ KB doklad č. 1 - 789 5) k BÚ ČNB doklad č. 11001 - 11012
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Smlouvy ostatní	Dodatek č. 4 ze dne 20. 5. 2019 o vzájemné spolupráci "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce"
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valných hromad a rady svazku za prosinec 2018 až prosinec 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko:

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 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

	3) VÚD doklad č. 12001 - 12020 4) k BÚ KB doklad č. 1 - 789 5) k BÚ ČNB doklad č. 11001 - 11012
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Smlouvy ostatní	Dodatek č. 4 ze dne 20. 5. 2019 o vzájemné spolupráci "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce"
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valných hromad a rady svazku za prosinec 2018 až prosinec 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko:

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 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	6,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Kdyňsko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

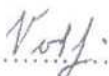
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 07. 05. 2020

Podpisy kontrolorek:

Bc. Hana Škoríková



.....



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 máměho 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 Kdyňsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Vladislav Vilímeč

Dne: 14. 5. 2020

předseda svazku

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
- KDYŇSKO -
Náměstí 1, 345 06 Kdyně
IČ: 03176053
- 1 -

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Kdyňsko	Ing. Vladislav Vilímeč
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

UPRVEŠENO: 19.5.2020

SEŠLUTO:

Úřad městyse Koloveč
U Staré Fary 142
345 43 Koloveč