

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Přeštice, IČO: 69456011
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

26.10.2020

25.03.2021

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Přeštice

Masarykovo nám. 311, 334 01 Přeštice

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Kateřina Hofmeisterová - účetní DSO
- Lenka Marková - administrativní pracovnice DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 9. 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

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
Bankovní výpis	Bankovní výpisy za období říjen - prosinec 2020. Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet ve výši 593 288,07 odpovídal stavu finančních prostředků vedených u ČSOB a KB k datu 31.12.2020.
Faktura	Předmětem kontroly byly došlé a vydané faktury za období říjen - prosinec 2020.
Hlavní kniha	Sestavená k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur vydaného předsedkyní svazku dne 15.12.2020 a platného v době od 15.12.2020 do 1.2.2021. Jmenovaná byla tříčlenná inventarizační komise, provedení inventur bylo stanoveno v termínu od 15.12.2020 do 1.2.2021. Termín zpracování inventarizační zprávy byl stanoven do 5.2.2021. Inventarizační zpráva zpracována dne 1.1.2021. Kontrola předložených inventurních soupisů k 31.12.2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Kontrolována za období říjen - prosinec 2020.
Kniha odeslaných faktur	Kontrolována za období říjen - prosinec 2020.
Pokladní kniha (deník)	Kontrola pokladní knihy a pokladních dokladů za období říjen - prosinec 2020.
Rozvaha	Sestavená k 31.12.2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 491 243,54 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 165 079,90 Kč. Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku k 31.12.2020 byl zisk ve výši 326 163,64 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztrát k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 45 560,71 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu. Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku pro Storgé z.s. ve výši 5 000 Kč na zajištění pokrytí výdajů provozu víceúčelového centra v obci Borovno
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí dotace od Plzeňského kraje ve výši 40 000 Kč s názvem " Mzdové náklady na manažerku Mikroregionu Přešticko v roce 2020".
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Přešticko konané dne 15.12.2020:Valná hromadě se mimo jiné zabývala výší členských příspěvků na rok 2021, rozpočtem na rok 2021, rozpočtovým výhledem na období let 2022-2025, volbou inventarizační komise, plánem činnosti na rok 2021 , plánem činnosti manažera na rok 2021.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Přešticko:

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 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Přešticko za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Přešticko za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Přešticko za rok 2020

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

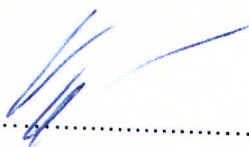
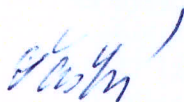
a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroreg. Přešticko** 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 29.03.2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

Ing. Marcela Šašková
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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. 3. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Přešticko o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Dne: 4. 4 2021

Miloslava Loudová

předsedkyně DSO

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Přešticko
Masarykova ul. 111
382 01 Přeštice

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroreg.Přešticko	Miloslava Loudová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

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 přezkoumávajícímu 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.