

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

Čj: PK-EK/1901/21

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Dobříč,
Kaceřov, Koryta, IČO: 05545072
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 30.11.2020 a 29.04.2021 v sídle KÚPK,
odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Petra Pavlíčková
- kontrolorky:
 - Mgr. Kateřina Kasalová (30. 11. 2020)
 - Vendula Kotvanová (29. 4. 2020)
 - Mgr. Ivana Musilová

Písemnosti elektronicky poskytli:

- Martin Liška - předseda DSO
- Alena Braunová - administrativní pracovnice
- Ing. Martin Weis - externí účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením
doručeným svazku dne 23.11.2020 a dne 16. 4. 2021 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).

**Přezkoumání bylo provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly svazkem
dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací
(úřední deska, internetové stránky, profil zadavatele veřejných zakázek, registr
smluv, informační portál MF MONITOR).**

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
Schválený rozpočet	schválen dne 18. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2022 - 2024
Závěrečný účet	schválený dne 19. 5. 2020 bez výhrad
Bankovní výpisy	KB k 31. 10. 2020, k 31. 12. 2020
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventurní soupisy k 31. 12. 2020 účtů: 042, 231, 321, 388, 403, 432, 472
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. 2020, k 31. 12. 2020
Výkazy zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2020, k 31. 12. 2020
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	stanovy svazku ze dne 3. 8. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápis ze zasedání svazku ze dne 18. 12. 2019, zápisy z jednání rady svazku ze dne 19. 5. 2020, 15. 7. 2020, 28. 12. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Dobříč, Kaceřov, Koryta:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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 Dobříč, Kaceřov, Koryta za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobříč, Kaceřov, Koryta za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobříč, Kaceřov, Koryta za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,41 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí DSO Dobříč, Kaceřov, Koryta 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.)

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 29. 4. 2021

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které vykonaly konečné přezkoumání.

Rozdělovník (elektronicky)

DSO Dobříč, Kaceřov, Koryta – předseda svazku Martin Liška

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová

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.

upraveno 7.7.2021