

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



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/3250/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní
Berounka, povodí Klabavy, IČO: 69967784
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21. 10. 2020 a 24. 02. 2021

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

Místo provedení přezkoumání: OÚ Dobřív

Dobřív 305, 338 44 Dobřív

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
 - Blanka Járová
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byla přítomna:

- Zlata Váňová - 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 2020, zveřejněn v souladu se zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1- 2 schválena sněmem, předsednictvem DSO
Schválený rozpočet	na rok 2020 schválen sněmem DSO 13. 12. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 - 2023
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen sněmem DSO 12. 6. 2020
Bankovní výpisy	za období 1 - 12/2020
Faktury	došlé čís. 30001 - 30025, vydané čís. 1/2020 - 49/2020
Hlavní kniha	za období 1 - 12/2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2020
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 11/2020
Pokladní doklady	čís. V 1 - V 22
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2020
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Účetní deník	za období 1 - 12/2020
Účetní doklady	čís. 20001 - 20041, 20043-20049 čís. 10042 - 10081 čís. 70001 - 70013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2020 a 31. 12. 2020
Vnitřní předpisy a směrnice	O cestovních náhradách při tuzemských a zahraničních pracovních cestách
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	sněm - 13. 12. 2019, 12. 6. 2020, 4. 12. 2020, předsednictvo - 9. 10. 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy:

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů
 - § 4 odst. 1 - K 30. 6. *nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

Nedostatek: DSO požádal o přezkoumání hospodaření 14. 7. 2020

- nedostatek se neopakuje – DSO požádal o přezkoumání hospodaření roku 2021 dne 24. 2. 2021.

Nebyly zjištěny závažné 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 Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Horní Berounka, povodí Klabavy** 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.)

Podpisy kontrolorek:

Blanka Járová





Leona Černá

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 výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy o počtu 5 stran by seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 24. 2. 2021

Ing. Lukáš Fišer
předseda DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Horní Berounka, povodí Klabavy	Ing. Lukáš Fišer
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Blanka Járová

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.