



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Dobrohost, IČO: 69980608
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

05. 10. 2018

29. 03. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroregion Dobrohost

Náměstí Míru 47, 345 22 Poběžovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
 - Bc. Hana Škoríková
 - Eva Veseláková, Dis.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jana Tarková - 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 2018 zveřejněn na úředních deskách čl. obcí 27. 11. - 13. 12. 2017
Rozpočtová opatření	č. 1, 2 a 3 schváleny VH svazku, zveřejněny v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen VH svazku 13. 12. 2017 jako schodkový, schodek kryt půjčkou od a.s. CHVAK, zveřejněn od 14. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen VH svazku dne 13. 12. 2017 na roky 2019 až 2021, zveřejněn na úředních deskách čl. obcí od 14. 12. 2017, jeho návrh zveřejněn 27. 11. - 13. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen VH svazku 31. 5. 2018, zveřejněn na úředních deskách čl. obcí od 1. 6. 2018, jeho návrh zveřejněn 15. 5. - 31. 5. 2018
Bankovní výpisy	za leden - prosinec 2018
Faktury	přijaté a vydané faktury za leden - prosinec 2018
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Pokladní doklady	za leden - prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní deník	za leden - srpen 2018
Účetní doklad	za leden - prosinec 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	1) DS ze dne 7. 8. 2018 přijatý finanční dar ve výši 20 000,00 Kč, 2) DS ze dne 16. 8. 2018 přijatý finanční dar ve výši 10 000,00 Kč
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 53902018 ze dne 22. 8. 2018 na akci: "Revitalizace drobných sakrálních památek na území mikroregionu Dobrohost - II. etapa" ve výši 270 000,00 Kč
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání VH svazku za prosinec 2017 - prosinec 2018

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost:

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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Dobrohost** 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 15. 04. 2019

Podpisy kontrolerek:

Bc. Hana Škoríková

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 Mikroregion Dobrohost o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

.....
David Kraml ①
MIKROREGION DOBROHOST
dobrovolný svazek obcí
Rybník 10, 345 25 Hostouň
IČO: 699 80 608

Dne:

29. 03. 2019

předseda DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Dobrohost	David Kraml
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková DiS.

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.