



Čj: PK-EK/2429/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Kdyňsko, IČO: 03176053
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09. 12. 2020 dílčí přezkoumání

16. 02. 2021 konečné přezkoumání

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

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti elektronicky poskytla:

- Blanka Vilímcová - účetní DSO

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, 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
Návrh rozpočtu	zveřejněn na internetových stránkách svazku od 17. 11. 2019 dosud a na úředních deskách členských obcí svazku od 17. 11. - 2. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen valnou hromadou DSO dne 2. 12. 2019, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o jeho zveřejnění členských obcí od 9. 12. 2019 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2022 schválen VH 2. 12. 2019, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku od 17. 11. 2019 dosud a na úředních deskách členských obcí od 17. 11. 2019 do 2. 12. 2019, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o jeho zveřejnění na členských obcích od 9. 12. 2019 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen VH 26. 6. 2020 bez výhrad, návrh zveřejněn v elektronické podobě na internetových stránkách DSO od 18. 5. 2020 dosud a na úředních deskách členských obcí od 18. 5. 2020 do 26. 6. 2020, po schválení zveřejněn na internetových stránkách DSO a oznámení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 1. 7. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1) BÚ KB za leden - prosinec 2020, 2) BÚ ČNB za leden - prosinec 2020
Evidence majetku	inventurní karty drobného majetku
Faktury	1) došlé faktury číselné řady 1 - 24, 2) vydané faktury číselné řady 2000001 - 2000316
Hlavní kniha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 27 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	předpisy a rekapitulace mezd za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Účetní deník	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 11001 - 11011, 2) účetní doklady k BÚ KB číselné řady 1 - 484, 3) předpisy vystavených faktur číselné řady 30001 -

	30390, 4) vnitřní účetní doklady číselné řady 12000 - 12026, 5) předpis došlých faktur číselné řady 20001 - 20024
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dodatek č. 5 ze dne 23. 3. 2020 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce", která se týká přijetí finančního příspěvku až do částky 421 500,00 Kč za období 1. 3. - 31. 12. 2020.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z valné hromady DSO za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko:

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 Kdyňsko za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	8,58 %
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 02. 03. 2021

Podpisy kontrolorek:

Barbora Kozlová

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



Ing. Vladislav Vilímeček

Dne: 31.3.2021

předseda svazku

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

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Kdyňsko	Ing. Vladislav Vilímeček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.