



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/1690/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Domažlicko, IČO: 18232507
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23.10.2017

20.03.2018

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Domažlicko

Babylon 27, 344 01 Domažlice

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorka:
 - Eva Veseláková, Dis.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Petra Štogerová - účetní DSO Domažlicko

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 2017 zveřejněn od 23. 11. do 8. 12. 2016
Rozpočtová opatření	RO 2017
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen dne 8. 12. 2016 VH svazku jako vyrovnaný; zveřejněn od 10. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen VH dne 20. 6. 2017 s výhradou; jeho návrh byl zveřejněn od 5. 6. do 21. 6. 2017
Bankovní výpis	Čs. spořitelna - č. ú. 761970310/0800 - účetní doklady č. 1 - 147 Čs. spořitelna - č. ú. 19-761970319 - účetní doklady 1001 -1012 Čs. spořitelna - č. ú. 182-761970319/0800 - účetní doklady 601 - 621 ČNB - č. ú. 94-7116321/0710 - účetní doklady 2001 - 20012
Evidence majetku	karty majetku
Faktura	leden až prosinec 2017
Hlavní kniha	k 31. 12. 2017
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31. 12. 2017
Pokladní doklad	PPD a VPD leden až prosinec 2017
Pokladní kniha (deník)	leden až prosinec 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	leden až prosinec 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Stanovy platné od 8. 12. 2017
Dohody o provedení práce	uzavřená dne 1. 2. 2017, uzavřené dne 1. 3. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové dotace č. 31022017 ze dne 26. 6. 2017 na zajištění provozu mezinárodní autobusové linky č. 000115 - Domažlice - Furth im Wald - 100 000 Kč od Plzeňského kraje
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valné hromady svazku prosinec - prosinec 2017 zápisy z jednání rady svazku leden až prosinec 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko:

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 méně závažné chyby a nedostatky

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Právní předpis: Stanovy svazku obcí

- čl. X. odst. 2 písm. c) - *Změny rozpočtu byly provedeny bez předchozího souhlasu rady svazku* **(napraveno)**

Nedostatek: Rozpočtová opatření č.1 a č.3 byly provedeny před schválením rady svazku.

RO č. 1 (příjmy a výdaje navýšeny o 18 200,00 Kč) zaneseno do výkazu FIN 2 - 12M v květnu 2016 a schváleno usnesením valné hromady až 21. 6. 2016.

RO č. 3 (příjmy a výdaje navýšeny o 298 460,00 Kč) zaneseno do výkazu Fin 2 - 12M v srpnu 2016 a schváleno usnesením rady svazku až 12. 10. 2016.

- Opatření k nápravě (splněno dne: 23.10.2017) **Nedostatek se neopakuje**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2017

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

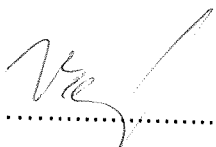
a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	3,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

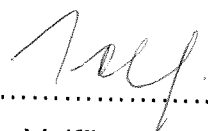
U Dobrovolného svazku obcí **DSO Domažlicko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 03. 2018

Podpisy kontrolorek:

Eva Veseláková, Dis.

.....


.....

 Jitka Volfíková
 kontrolorka pověřená řízením
 přezkoumání



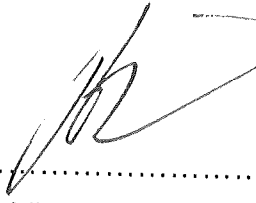
Předseda svazku obcí prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu podle § 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků.

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


Ing. Libor Picka
předseda DSO

SVAZEK DOMAŽLICKO

Babylon 27
344 01 Domažlice
IČ: 182 32 507

②

Dne:

4/4/2018

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Domažlicko	Ing. Libor Picka
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 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.