



**RAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**DBOR EKONOMICKÝ**  
**DDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY**  
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/2061/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Mikroreg.Radyně, IČO: 69970122**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

15.04.2019

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

**Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Radyně**

Masarykovo nám. 121, 332 02 Starý Plzenec

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
  - Ing. Miroslava Vyskočilová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Věra Lišková - účetní

5419

MĚSTSKÝ ÚŘAD STARÝ PLZENEC		Č. j.:
Došlo: 29-04-2019	Zpracoval:	SEK-ST
Č.j.: .....	Ukl. znak:	
Přílohy: .....		

## 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
Rozpočtová opatření	č. 2 schváleno valnou hromadou dne 11.12.2018, zveřejněno na úřední desce dne 16.12.2018
Bankovní výpis	září-prosinec 2018
Evidence majetku	k 31.12.2018
Evidence pohledávek	září-prosinec 2018
Evidence poplatků	září-prosinec 2018
Hlavní kniha	k 31.12.2018
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2018
Kniha došlých faktur	k 31.12.2018
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2018
Pokladní doklad	září-prosinec 2018
Pokladní kniha (deník)	září-prosinec 2018
Příloha rozvahy	k 31.12.2018
Rozvaha	k 31.12.2018
Účetní deník	k 31.12.2018
Účetní doklad	září-prosinec 2018
Účtový rozvrh	platný pro rok 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2018
Dohody o provedení práce	k 31.12.2018
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	14.000,- Kč - Storge, z.s. 9.000,- Kč - Mikroregion Úslava
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	50.000,- Kč - Mzda manažerky, 45.000,- Kč - Pořízení stanu a setů pro členskou obec
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2018
Výsledky externích kontrol	Kontrola dotace PSOV - Vybavení obcí Mikroregionu Radyně odpočinkovým mobiliářem - nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy valné hromady září - prosinec 2018

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně:

**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 Mikroreg.Radyně za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2018

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


a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	<b>0,00 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	<b>1,38 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	<b>0 %</b>

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroreg.Radyně** 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 17.04.2019

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová

Ing. Marcela Šašková  
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 Mikroreg.Radyně o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)



Ing. Vlasta Doláková

předsedkyně DSO

**Mikroregion Radyně**Masarykovo nám. 121  
332 02 Starý Plzenec  
IČ: 69970122

Dne: 29. 4. 2019

**Rozdělovník:**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroreg. Radyně	Ing. Vlasta Doláková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

**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.