

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Radyně, IČO: 69970122
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21.10.2019 v sídle DSO Mikroreg.Radyně, Masarykovo nám. 121, 332 02 Starý Plzenec

14.04.2020 v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání v roce 2019 byli přítomni:

- Věra Lišková – účetní

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Věra Lišková – účetní

Přezkoumání bylo v roce 2020 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
Rozpočtová opatření	č.2 schváleno valnou hromadou dne 15.10.,zveřejněno na úřední desce dne 16.10.2019
Bankovní výpis	BV č. 002,003,004,005,006,007,008
Bankovní výpis	k 31.12.2019
Hlavní kniha	k 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizační zpráva, plán inventur, inventurní soupis účtu 231,311,321,371,374
Příloha rozvahy	k 31.12.2019
Rozvaha	k 31.12.2019
Účetní deník	k 31.12.2019
Účetní doklad	ÚD č.100016,100034,100045,100072,100083,100101,100120
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	48.000,- Kč - Podpora MR PK 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti 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 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	2,98 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

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.)

Svazek 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 Radyně o počtu 4 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a) ing. Vlasta Doláková, předsedkyně svazku

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly

Rozdělovník

DSO Mikroregion Radyně – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Ing. Miroslava Vyskočilová

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.