



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Radyně, IČO: 69970122
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

02.11.2020

29.03.2021

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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

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

Při přezkoumání byli přítomni:

- Věra Lišková – účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5.10.2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

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	Rozpočtové opatření č. 2 schváleno valnou hromadou MiR dne 1.12.2020, zveřejněno v souladu se zákonem č. 24/2017 Sb.
Bankovní výpis	Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC k 31.12.2020 ve výši 770 297,44 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny ,a.s.k datu 31.12.2020.
Faktura	Výběrovým způsobem byly kontrolovány dodavatelské a odběratelské faktury od 1.10. 2020 do 31.12.2020.
Hlavní kniha	Sestavená k 31.12.2020.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků DSO k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur vydaného předsedkyní svazku dne 3.12.2020. Jmenovaná byla tříčlenná komise, provedení inventur stanoveno v termínu od 11.1.-2021 do 8.2.2021. Zpracování závěrečné zprávy stanoveno do 9.2.2021. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 3.2.2021. Kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů 018,022,231,261,311,321,342,403,902 k 31.12.2020. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno 17 dodavatelských faktur. K 31.12.2020 byly všechny dodavatelské faktury uhrazeny.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zaznamenáno 6 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2020 nebyly evidovány neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti.
Příloha rozvahy	Sestavena k datu 31.12.2020
Rozvaha	Sestavena k datu 31.12.2020.
Účetní deník	V období 1.10.2020 do 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 808.912,95 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 97,93%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 805.316,30 (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 70,58%).

	Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku k 31.12.2020 byl přebytek ve výši 3.596,65 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztrát k 31.12.2020 byl výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti zisk ve výši 74.432,66 Kč , který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	9.000,- Kč - Mikroregion Úslava, veřejnoprávní smlouva ze dne 21.7.2020, schváleno Valnou hromadou dne 23.6.2020 , vyúčtování předloženo dne 23.11.2020. 14.000,- Kč - Storgé, z.s., veřejnoprávní smlouva ze dne 21.7.2020, schváleno Valnou hromadou dne 23.6.2020, vyúčtování předloženo 23.11.2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	195.000,- Kč - Pořízení velkokapacitního stanu a setů v obcích Mikroregionu Radyně
Vnitřní předpis a směrnice	Oběh účetních dokladů, Podpisová oprávnění osob, jednajících jménem svazku obcí, účtový rozvrh, vedení operativní evidence majetku, postup při inventarizaci majetku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	V době od 1.10. 2020 do 31.12.2020 se sešla Valná hromada dne 1.12.2020. Na svém jednání se valná hromada mimo jiné zabývala plánem činnosti MiR v roce 2021,projekty MiR v roce 2020, rozpočtovým opatřením č. 2/2020,rozpočtem MiR na rok 2021,střednědobým výhledem na období 2022-2024.
Nespecifikován	Dne 30.11.2020 byla provedena veřejnosprávní kontrola dle zákona č. 310/2021 Sb.. Předmětem kontroly bylo čerpání dotace na činnost. Při kontrole nebylo zjištěno neoprávněné použití finančních prostředků.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu 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 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně za rok 2020

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

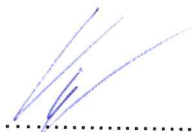
a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,93 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

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.)

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 06.04.2021

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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. 3.2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Radyně o počtu 6 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 Plzeňec
IČ: 69970122

Dne: 2. 5. 2021

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 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.



Štěstí a zdraví všem
všechny věci dobře
přijít a být
všechny věci

