

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

k rukám předsedy svazku DSO

V Plzni dne 28.4.2020

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2019

Vážený pane předsedo,

na základě dálkového přezkoumání hospodaření Vašeho DSO zasílám elektronický výtisk Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019, který je opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

Nepožadujeme žádné další potvrzení o převzetí, pro doručování zprávy je využito obecné úpravy doručování ve správním řádu - § 19 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Okamžikem seznámení kontrolované osoby se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení. Datová zpráva je doručena přihlášením oprávněné osoby ve smyslu § 8 odst. 1 - 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Ve smyslu § 11 zákona č. 420/2004 Sb. potvrzujete, že Vám byla Zpráva o výsledku hospodaření Vašeho DSO za rok 2019 doručena a s jejím obsahem jste byl seznámen.

Tento výtisk přiložte k závěrečnému účtu za rok 2019, jehož se stává součástí.

Zároveň si Vás dovoluji upozornit na povinnost (dle zákona č. 420/2004 Sb. § 4 odst. 1) požádat krajský úřad o přezkoumání hospodaření DSO, a to do 30. června každého kalendářního roku, anebo v téže lhůtě krajskému úřadu (dle § 5 odst. 3 téhož zákona) oznámit rozhodnutí zadat přezkoumání auditorovi nebo auditorské společnosti. K odeslání žádosti či oznámení o rozhodnutí můžete rovněž využít datovou schránku úřadu id: zzejbr3p.

S přáním příjemného dne

Bc. Hana Škoríková
Oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly
Odbor ekonomický
Krajský úřad Plzeňského kraje
Škroupova 18, Plzeň
tel: 733 698 612 e-mail:
hana.skorikova@plzensky.kraj.cz

Č. j.: PK-EK/1941/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Domažlicko, IČO: 18232507
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

07.11.2019 v sídle DSO Domažlicko, Babylon 27, 344 01 Domažlice

23.04.2020 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: Bc. Hana Škoríková
- kontrolorky: Jitka Volfíková

Při přezkoumání v roce 2019 byla přítomna:

- Petra Štogerová - účetní DSO Domažlicko

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Petra Štogerová - účetní DSO Domažlicko

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 |
|--------------------------------------|---|
| Návrh rozpočtu | zveřejněn na úřední desce svazku a na internetových stránkách členských obcí 19. 11. - 4. 12. 2018 |
| Rozpočtová opatření | č. 1 - č. 3, č. 5 - č. 6 schválena předsedou svazku, č. 4 a č. 7 schválena radou svazku, po schválení řádně zveřejněna |
| Schválený rozpočet | schválen valnou hromadou 4. 12. 2018 jako vyrovnaný, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14. 12. 2018 dosud |
| Střednědobý výhled rozpočtu | 1) na období 2019 až 2020 schválen VH svazku dne 5. 12. 2017, po schválení zveřejněn od 26. 12. 2017 dosud, návrh zveřejněn od 20. 11. do 5. 12. 2017 2) na období let 2020 až 2021 schválen VH svazku dne 4. 12. 2018, po schválení zveřejněn od 14. 12. 2018 dosud, návrh zveřejněn od 19. 11. do 4. 12. 2018 |
| Závěrečný účet | za rok 2018 schválen valnou hromadou dne 11. 6. 2019 bez výhrad, návrh zveřejněn 9. 5. - 11. 6. 2019, po schválení zveřejněn od 12. 6. 2019 dosud |
| Bankovní výpisy | 1) BÚ za období leden - září a prosinec 2) BÚ ČS za období leden - září a prosinec |
| Faktury | 1) došlé faktury číselné řady 1 - 57, 2) odeslané faktury číselné řady 1 - 59 |
| Hlavní kniha | sestavená k 31. 12. 2019 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | sestavené k 31. 12. 2019 |
| Kniha došlých faktur | za období leden - prosinec |
| Kniha odeslaných faktur | za období leden - prosinec |
| Pokladní doklad | výdajové a příjmové pokladní doklady číselné řady 1 - 19 |
| Pokladní kniha (deník) | za leden - prosinec |
| Příloha rozvahy | sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 |
| Rozvaha | sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 |
| Účetní deník | za prosinec |
| Účetní doklad | 1) účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 1 - 153, 2) účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 1000 - 1016, 3) účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 600 - 648, 4) účetní doklady eurový BÚ ČS číselné řady 801 - 822, 5) účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 2001 - 2015, 6) předpisy vystavených faktur číselné řady 3001 - 3059, 7) předpisy došlých faktur číselné řady 4001 - 4057, 8) vnitřní účetní doklady k transferům číselné řady 8001 - |

| | |
|--|---|
| | 8022. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | za období únor - září a prosinec |
| Výkaz zisku a ztráty | sestaven k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019 |
| Dohody o provedení práce | za období leden - září |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | za období prosinec 2018 - prosinec 2019 |
| Nespecifikován | Zpráva kontrolní komise za I.pololetí ze dne 10. 6. 2019. |

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko:

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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko za rok 2019

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

| | |
|--|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO | 0,03 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu DSO | 1,61 % |
| 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 28. 04. 2020.

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Domažlicko o počtu 5 stran byl dálkově seznámen předseda svazku Ing. Libor Pícka.

DSO Domažlicko – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Bc. Hana Škoríková

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

příslušném 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.

Nesplnění 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.