



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2848/18

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko, IČO: 70802912 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22. 11. 2018 a 12. 04. 2019

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

Místo provedení přezkoumání: v sídle DSO Mikroregion Zbirožsko

Masarykovo náměstí 112, 338 08 Zbiroh

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Michal Muravecký - předseda výkonné rady DSO
- Vladislava Kubálová – účetní DSO

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. 1 - 3
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen orgánem svazku 22. 11. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019-2020 schválen orgánem svazku 22. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen orgánem svazku 21. 6. 2018
Bankovní výpisy	k 31. 12. 2018
Faktury	došlé č. 1- 7 odeslané č. 2017001 - 2017011
Hlavní kniha	12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Účetní doklady	č. 10001-10011, č. 20001-20007, č. 40001-40007
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 10. 2018, 31. 12. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 22. 11. 2017, 11. 4. 2018, 21. 6. 2018, 5. 12. 2018

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 39 odst. 4 - Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

Nedostatek: Návrh střednědobého výhledu rozpočtu nebyl v členských obcích svazku zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

§ 39 odst. 6 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Nedostatek: Návrh rozpočtu nebyl v členských obcích svazku zveřejněn po dobu stanovenou zákonem.

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 Mikroregion Zbirožsko za rok 2018

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1)

v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.

Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2018

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

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

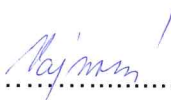
U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Zbirožsko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního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

Podpisy kontrolerek:

Radka Fodorová



Vendulka Vajnarová




Leona Černá

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 výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Michal Muravecký
předseda výkonné rady DSO

Dne: 24.4.2019

MIKROREGION ZBIROŽSKO
Masarykovo nám. 112
338 08 ZBIROH
IČO: 708 02 912

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Zbirožsko	Michal Muravecký
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Leona Černá

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.