

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ
OBČÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2329/09

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Zbirožsko, IČ: 70802912
za rok 2009

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

4. 11. 2009

8. 2. 2010

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

Místo provedení přezkoumání DSO Mikroregion Zbirožsko

Masarykovo náměstí 112, 338 08 Zbiroh

Přezkoumané období: 1. 1. 2009 – 31. 12. 2009

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Škoríková
- kontroloři:
 - Miroslav Berka
 - Jaroslava Nedvěďová
 - Ing. Michaela Zíková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jiří Pražský - předseda DSO
- Vladislava Kubálová - účetní

A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleno shromážděním zástupců dne 8. 10. 2008
Rozpočtový výhled	na roky 2009 - 2010
Schválený rozpočet	schválen shromážděním zástupců dne 15. 4. 2009
Závěrečný účet	schválen shromážděním zástupců dne 15. 4. 2009 bez výhrad
Bankovní výpisy	leden - prosinec 2009
Faktury	leden - prosinec 2009
Hlavní kniha	leden - prosinec 2009
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2009
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2009
Kniha odeslaných faktur	leden - prosinec 2009
Účetní doklady	leden - prosinec 2009
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	leden - prosinec 2009
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	ze dne 10. 11. 2009
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	rok 2008 a rok 2009
Vnitřní předpisy a směrnice	vnitřní směrnice pro vedení účetnictví

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO 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. 6 - Návrh závěrečného účtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí. Zástupce svazku obcí Jiří Pražský nedoložil kontrolorovi Miroslavu Berkovi zveřejnění návrhu závěrečného účtu způsobem umožňující dálkový přístup u všech členských obcí. Závěrečný účet byl schválen shromážděním zástupců dne 15. 4. 2009.

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 2009
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2009

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

c4) porušení povinnosti

Návrh závěrečného účtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2009

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2009

Byly zjištěny dle § 10 odst. 3 písm. b) následující ukazatele:

- | | |
|--|--------|
| a) podíl pohledávek na majetku DSO | 1,72 % |
| b) podíl závazků na majetku DSO | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO | 0 % |


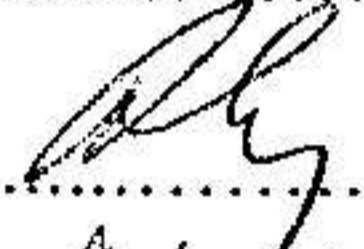
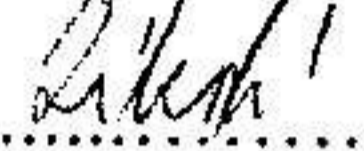
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 8. 2. 2010

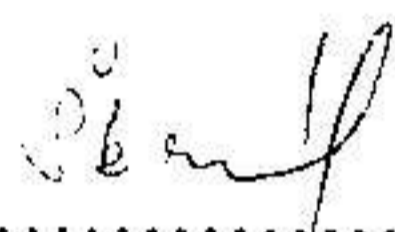
Podpisy kontrolorů:

Jaroslava Nedvěďová

Miroslav Berka

Ing. Michaela Zíková


.....

.....

.....



Hana Škoriková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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. 3 písm. l) 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 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


.....
Jiří Pražský

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

Dne:

8. 2. 2010

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Zbirožsko	Jiří Pražský
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly	Jaroslava Nedvěďová

Poznámka:

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit dobrovolnému svazku obcí dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.