



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Zbirožsko, IČO: 70802912
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.11.2017 dílčí přezkoumání
25.04.2018 konečné přezkoumání

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. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jiřina Lišková
- kontrolorky:
 - Leona Černá
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Mgr. Tereza Šístková - předsedkyně výkonné rady DSO
- Vladislava Kubálová - účetní

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	na rok 2017 zveřejněn na ÚD členských obcí DSO po dobu stanovenou zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 4
Rozpočtový výhled	na období 2018 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen orgánem DSO 9. 11. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen orgánem DSO 28. 6. 2017 s výhradou, návrh zveřejněn na ÚD členských obcí DSO po dobu stanovenou zákonem
Bankovní výpisy	k 31.12.2017
Faktury	došlé čís. 1-9 vydané čís. 1-11
Hlavní kniha	sestavená k 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	úctů 018, 028, 078, 088, 231, 373, 381, 389
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. a 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 30. 9. a 31. 12. 2017
Účetní deník	za období 1 - 12/2017
Účetní doklady	čís. 10001-10011, 20001-20009
Účtový rozvrh	platný v přezkoumaném období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2017
Darovací smlouvy	uzavřené dne 30. 6. 2017
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena KÚPK 3. 7. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 27. 2. 2017, 28. 6. 2017, 22. 11. 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko:

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 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 - *Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.*

(napraveno)

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbizožsko za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbizožsko za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbizožsko za rok 2017

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:

Leona Černá

Vendulka Vajnarová





Ing. Jiřina Lišková

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 byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

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

Dne: 25. 4. 2018

.....
Mgr. Tereza Šítková
předsedkyně výkonné rady DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Zbirožsko	Mgr. Tereza Šítková
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Jiřina Lišková

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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.