



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Černošín, IČO: 48325252**  
**za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

25. 10. 2018

21. 01. 2019

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

**Místo provedení přezkoumání: DSO Černošín**

Náměstí 1. máje 62, 349 58 Černošín

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorky:
  - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

**Při přezkoumání byli přítomni:**

- Ing. Jan Soulek – konzultant DSO
- Pavel Filipčík - 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	zveřejněn členskou schůzí od 2. 11. do 22. 11. 2017
Schválený rozpočet	schválený členskou schůzí dne 7. 12. 2017
Střednědobý výhled rozpočtu	sestavený na roky 2018 - 2020
Závěrečný účet	schválen členskou schůzí dne 21. 6. 2018 s výhradou
Bankovní výpisy	bankovní výpisy u bank Moneta Money Bank, České spořitelny a ČNB
Faktury	přijaté faktury od č. 1 do č. 46 vydané faktury od č. 1 do č. 105
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2018
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2018
Pokladní doklady	pokladní doklady od č. 1 do č. 89
Příloha rozvahy	sestavený k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období prosinec 2017 - prosinec 2018

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín:

**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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2018

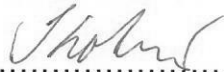
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	<b>10,08 %</b>
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	<b>3,45 %</b>
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	<b>0 %</b>

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Černošín** 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:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová



Vendula Kotvanová

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Černošín o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Miroslav Plincelner  
předseda DSOS O Č ČERNOŠÍN  
Nám. 1. máje 62  
349 58 Černošín  
IČO: 483 25 252

Dne: 21 -01- 2019

## Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Černošín	Miroslav Plincelner
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová