

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Černošín, IČO: 48325252
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24. 10. 2019

30. 03. 2020

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

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Plzeňského kraje

Odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonaly:

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

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, informace byly poskytnuty elektronicky, zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

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 2019 zveřejněn od 2. 11. 2018 do 5. 12. 2018
Rozpočtová opatření	č. 1 - 8
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen členskou schůzí dne 22. 11. 2018 jako schodkový
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2020 - 2022 schválen členskou schůzí dne 22. 11. 2018
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen členskou schůzí dne 23. 4. 2019 bez výhrad.
Bankovní výpisy	vedené u Moneta Money Bank, České spořitelny a ČNB
Faktury	přijaté faktury od č. 1 do č. 52 vydané faktury od č. 1 do č. 42
Hlavní kniha	analytická za období 1/2019 - 9/2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2019
Kniha došlých faktur	za období leden - září 2019
Kniha odeslaných faktur	za období leden - září 2019
Pokladní doklady	od č. 1 do č. 47
Pokladní kniha	za období leden - září 2019
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2019
Účetní deník	za období leden - září 2019
Účetní doklady	za období leden - září 2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období listopad 2018 - prosinec 2019
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	za období leden - září 2019

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 2019

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

- § 16 odst. 5 - *Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.*

napraveno

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	10,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	23,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

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.)

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.

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 DSO

SO Č ČERNOŠÍN

Nám. 1. máje 62
349 58 Černošín
IČO: 483 25 252

Dne:

- 1 -04- 2020

Rozdělovník:

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