

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/3005/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Černošín, IČO: 48325252
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

20. 11. 2020 a 25. 2. 2021

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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Miroslav Plincelner - předseda DSO
- Bc. Michaela Drozdová - jednatelka 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
Návrh rozpočtu	zveřejněn od 2. 11. 2019 do 28. 11. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 5
Schválený rozpočet	schválený členskou schůzí dne 28. 11. 2019 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	schválen členskou schůzí dne 25. 6. 2020 bez výhrad
Faktury	vydané faktury od č. 1 do 121 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku přijaté faktury od č. 1 do 54 - účtování zkontrolováno dle účetního deníku
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2020
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2020
Účetní deník	sestavený k 31. 12. 2020
Účetní doklady	vnitřní účetní doklady za období leden až říjen - zkontrolováno dle účetního deníku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období listopad 2019 - prosinec 2020

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 chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Černošín za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	18,88 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,99 %
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.)

Podpisy kontrolky:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová
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 i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

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

Miroslav Plincelner

Dne: 25. 2. 2021

předseda DSO

Rozdělovník:

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

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.