

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO RADINA za rok 2019

Hospodaření DSO Radina se v roce 2019 řídilo schodkovým rozpočtem schváleným 11.12.2018. Všechny členské obce doložily jeho zveřejnění a projednání v zastupitelstvech, jeho výše činila 14.000,- Kč v příjmech, ve výdajích 17.000,- Kč, rozdíl financování ve výši 3.000,- Kč byl hrazen ze zůstatku na běžném účtu.

Skutečné celkové příjmy dosáhly hodnoty 13.528,47 Kč, tj. 96,63% plnění schváleného rozpočtu, výdaje 13.084,00 Kč = 76,96% čerpání upraveného rozpočtu.

Rozpočtové příjmy

<u>Text</u>	<u>schv.rozpočet</u>	<u>upr.rozpočet</u>	<u>skutečnost</u>	<u>%</u>
Členské příspěvky	13.500,-	13.500,-	13.350,00	98,88
Úroky	499,-	499,-	177,47	35,56
Nájem plynovodu	1,-	1,-	1,00	100,00
Celkem	14.000,-	14.000,-	13.528,47	96,63%

Rozpočtové výdaje

Odměna účetní	5.000,-	5.000,-	5.000,00	100,00
poplatky bance	2.000,-	2.100,-	2.040,00	97,14
zpracování dat – PC	3.600,-	3.600,-	3.594,00	99,83
nákup služeb	3.400,-	3.300,-	0,00	0,00
Pohoštění	3.000,-	3.000,-	2.450,00	81,66
Celkem	17.000,-	17.000,-	13.084,00	76,96 %

Financování – změna na účtech 3.000,-

Zůstatek na běžném účtu KB 63.409,52 Kč

Zůstatek na Profi účtu KB 601.316,58 Kč

CELKEM 664.726,10 Kč

DSO hospodařil v roce 2019 s přebytkem 444,47 Kč = změna stavu bankovních účtů.

DSO Radina nepřijal v roce 2019 žádný úvěr, půjčku ani ji neposkytl a nerealizuje hospodářskou činnost.

DSO v tomto roce nezískal žádné dotace, podléhající finančnímu vypořádání.

Součástí závěrečného účtu je zpráva auditora.

Další přílohy uložené k nahlédnutí v kanceláři DSO Radina:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha
- Zpráva revizní komise o průběhu a výsledcích inventarizace
- Inventarizace majetku a závazků

Zpracovala: Jana Fiřtová

dne: 8.4.2020

Vyvěšeno: 28.5.2020

Sejmuto:

Projednáno dne:

Svazek obcí RADINA

Velký Bor 71

341 01 Horažďovice

IČO: 688 18 335

Upraveno: 2.9.2020

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

OBECNÍ ÚŘAD VELKÝ BOR	Čís. dod.
Došlo: -7. 04. 2020	Zprac.
Č.j.: 62/82/2020	Ukl. znak
Příl.:	

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1667/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Radina,
IČO: 68818335
za rok 2019**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

01.11.2019 - Dílčí přezkoumání v sídle OÚ Velký Bor

03.04.2020 - Konečné přezkoumání v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Radina

Velký Bor 71, 341 01 Horažďovice

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šroubková
 - Blanka Vilímcová

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Jana Fiřtová – účetní DSO Radina

Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).

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
Bankovní výpis	k datu 31.12.2019 ZBÚ a Spořicí účet (Komerční banka)
Hlavní kniha	k datu 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	ke dni 31.12.2019
Kniha odeslaných faktur	ke dni 31.12.2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc říjen - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.12.2019
Revizní komise DSO	zápis ze dne 27.1.2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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 Radina za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Radina za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Radina za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Radina** 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.)

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 06.04.2020

Územní celek 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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen

elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Radina o počtu 4 stran byl dálkově seznámen předseda DSO Radina Václav Zábranský.

Rozdělovník

DSO Radina – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Zoja Šťastná

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.