

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

| | |
|----------------------------------|-----------|
| OBECNÍ ÚŘAD VELKÝ BOR | Čís. ded. |
| Došlo: -7. 04. 2020 | Zprac. |
| Č.j.: | 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 rizikovitosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovitosti 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 Zábanský.

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 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.