



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1166/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Dobrohost, IČO: 69980608
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

06. 11. 2020 dílčí přezkoumání

19. 03. 2021 konečné přezkoumání

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroregion Dobrohost

Náměstí Míru 47, 345 22 Poběžovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka:
 - Jitka Volfíková

Při přezkoumání byla přítomna:

- Jana Tarková - účetní 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 na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí 3. - 19. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 - 4 schválena valnou hromadou, řádně zveřejněna
Schválený rozpočet	schválen VH svazku dne 19. 12. 2019 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách od 18. 1. 2020 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2021 - 2023 schválen SH svazku 19. 12. 2019, návrh zveřejněn 3. - 19. 12. 2019, po schválení zveřejněn od 18. 1. 2020 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen VH svazku 11. 6. 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí 18. 5. - 11. 6. 2020, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí od 26. 6. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1. České spořitelny č. 1 - 12 za leden - prosinec 2020, 2. ČNB č. 1 - 13 za leden - prosinec 2020
Faktury	1. došlé faktury č. 1 - 25, 2. vydané faktury č. 1 - 5
Hlavní kniha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 29 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Kniha odeslaných faktur	za leden - prosinec 2020
Mzdová agenda	předpisy mezd z dohod o provedení práce za leden - prosinec 2020
Pokladní doklady	příjmové a výdajové pokladní doklady 1 - 12, účetní doklady č. 100001 - 100012
Pokladní kniha	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 400001 - 400108, 2. účetní doklady k BÚ ČNB číselné řady 410001 - 410013, 3. předpisy pohledávek a závazků číselné řady 500001 - 500043,

	4. předpisy mezd číselné řady 510001 - 510012.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	1. Darovací smlouva ze dne 14. 5. 2020 - přijetí finančního daru ve výši 200 000,00 Kč na činnost svazku, 2. Darovací smlouva ze dne 30. 10. 2020 - finanční dar ve výši 5 000,00 Kč Nakladatelství Českého lesa na vydání knihy
Dohody o provedení práce	za rok 2020 na účetní svazku a manažera svazku
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Smlouva č. 67762020 ze dne 1. 12. 2020 - poskytnutí investiční účelové dotace ve výši 330 000,00 Kč z Plzeňského kraje na pořízení sanitární buňky pro potřeby obcí Mikroregionu Dobrohost
Smlouvy o půjčce	1. Smlouva o půjčce ze dne 8. 5. 2020 - přijatá půjčka od fyzické osoby ve výši 100 000,00 Kč za účelem předfinancování spoluúčasti na dílčím projektu "Sanace a zajištění zřízení Starý Herštejn". 2. Smlouva o půjčce ze dne 11. 5. 2020 - přijatá půjčka od fyzické osoby ve výši 200 000,00 Kč za účelem předfinancování spoluúčasti na dílčím projektu "Sanace a zajištění zřízení Starý Herštejn". 3. Smlouva o zápůjčce ze dne 11. 6. 2020 - přijatá zápůjčka ve výši 400 000,00 Kč.
Vnitřní předpisy a směrnice	Směrnice o finanční kontrole DSO č. 01/2020 ze dne 29. 9. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost:

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 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,85 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Dobrohost** 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 19. 03. 2021

Podpis kontrolorky:

Jitka Volfíková



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 Mikroregion Dobrohost o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

MIKROREGION DOBROHOST
dobrovolný svazek obcí
Rybník 10, 345 25 Hostouň
② IČO: 699 80 608

David Kraml

Dne:

19.03.2021

předseda DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Dobrohost	David Kraml
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.