



Čj: PK-EK/2165/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg. Nepomucko, IČO: 68783922
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

27.10.2020

26.03.2021

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg. Nepomucko

Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontrolorky:
 - Ing. Miroslava Vyskočilová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Motejzík - manažer DSO
- Helena Rotová - účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 9. 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

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 | Zůstatek finančních prostředků na rozvahovém účtu 231 Základní běžný účet ÚSC k 31.12.2020 ve výši 977 591,77 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České národní banky a u Komerční banky k datu 31.12.2020. |
| Faktura | Výběrovým způsobem byly kontrolovány dodavatelské a odběratelské faktury říjen - prosinec 2020. |
| Hlavní kniha | Sestavená k datu 31.12.2020. |
| Inventurní soupis majetku a závazků | Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 byla provedena na základě plánu inventur ze dne 12.12.2020 vydaného předsedou svazku platného v období od 12.12.2020 do 25.1.2021. Jmenovaná byla tříčlenná komise, provedení inventur stanoveno do 10.1.2021 do 25.1.2021, termín zpracování inventarizační zpráva stanoven do data 25.1.2021. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 25.1.2021. Inventarizační rozdíly účetní jednotka nezjistila. |
| Kniha došlých faktur | V knize přijatých faktur bylo zaznamenáno celkem 53 dodavatelských faktur - všechny faktury byly k 31.12. uhrzeny. |
| Kniha odeslaných faktur | V knize vydaných faktur bylo od 1.1.2020 do 31.12. zapsáno celkem 71 faktur, k 31.12.2020 byly všechny faktury uhrzeny |
| Pokladní kniha (deník) | Výběrovým způsobem byly kontrolována pokladní kniha a pokladní doklady říjen - prosinec 2020. |
| Rozvaha | Sestaven k datu 31.12.2020. |
| Účtový rozvrh | Platný k datu 31.12.2020. |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Kontrolou výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 1 983 023,62 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,7%) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2 556 778,04 (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 94,6%). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku k 31.12.2020 byl schodek ve výši 573 754,42 Kč. |

| | |
|---|--|
| Výkaz zisku a ztráty | Kontrolou výkazu zisku a ztrát k 31.12.2020 byla výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti ztráta ve výši 102 082,02, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Za kontrolované období svazek obdržel: - neinvestiční dotaci od Plzeňského kraje na základě smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje ze dne 3.11.2020 ve výši 140 000 Kč určená na částečné pokrytí neinvestičních nákladů na akci "Turistické noviny a personální zajištění činnosti DMO". Doloženo závěrečné vyúčtování ze dne 23.2.2021, celkové výdaje činily 149 455 Kč. - investiční dotaci od Plzeňského kraje na základě smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Plzeňského kraje v rámci programu "Podpora rozvoje venkovského a industriálního cestovního ruchu v Plzeňském kraji pro rok 2020" ze dne 30.7.2020 ve výši 50 000 Kč. Doloženo závěrečné vyúčtování ze dne 30.9.2020, celkové výdaje činily 112 318 Kč. |
| Vnitřní předpis a směrnice | Směrnice upravující oběh účetních dokladů, Směrnice pro časové rozlišení nákladů a výnosů, včetně dohadných položek, Směrnice o cestovních náhradách, Oběh a kontrola účetních dokladů, Směrnice o způsobu účtování a evidenci DDNM a DDHM, Směrnice o organizaci a způsobu provádění inventarizace majetku a závazků,. |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | Zápis z jednání Valné hromady ze dne 20.10.2020.Valná hromada se mimo jiné zabývala návrhem společného projektu PSOV 2021 a projektovou dokumentací na cyklotrasu č.2042, návrhem a schválením rozpočtu na rok 2021, rozpočtovým výhledem na období 2021 - 2042, inventarizací za rok 2020. |

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko:

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 Mikroreg.Nepomucko za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko 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 | 5,02 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO | 0 % |

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroreg.Nepomucko** 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 6. 4. 2021

Podpisy kontrolerek:

Ing. Miroslava Vyskočilová



.....

.....
 Ing. Marcela Šašková
 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.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 26. 3. 2021.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Nepomucko o počtu 6 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

.....

Ing. Jiří Švec

Dne: 9/4/2021

předseda DSO

MIKRO REGION NEPOMUCKO
 nám. A. Němejce 63
 335 01 NEPOMUK
 IČO: 687 63 922

**Rozdělovník:**

| Výtisk č. | Počet výtisků | Předáno | Převzal(a) |
|-----------|---------------|----------------------------------|----------------------|
| 1 | 1 | DSO Mikroreg.Nepomucko | Ing. Jiří Švec |
| 2 | 1 | Krajský úřad Plzeňského kraje | Ing. Marcela Šašková |

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.

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
 ÚŘAD EKONOMIKY
 ŠKROUPOVA 18
 306 13 PLZEŇ