



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Dobrohost, IČO: 69980608
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

7. 10. 2016

6. 3. 2017

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. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
 - Bc. Hana Škoríková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Mgr. Hynek Říha - předseda DSO
- 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 úřední desce a v elektronické podobě členských obcí od 26. 11. - 11. 12. 2015
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno VH svazku dne 27. 10. 2016, č. 2 schváleno VH svazku dne 20. 12. 2016
Rozpočtový výhled	na období 2015 - 2017 a 2018 - 2020
Schválený rozpočet	schválen jednáním valné hromady č. 37 dne 11. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen jednáním VH č. 38 dne 14. 4. 2016, zveřejněn na úředních deskách a v elektronické podobě od 24. 3. - 14. 4. 2016 členských obcí
Bankovní výpisy	1) ČS a.s. za období leden - prosinec 2016, 2) ČNB za období leden - prosinec 2016
Faktury	za období leden - prosinec 2016
Hlavní kniha	za období leden - prosinec 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2016
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2016
Pokladní kniha	za období leden - prosinec 2016
Příloha rozvahy	za období leden - prosinec 2016
Rozvaha	za období leden - prosinec 2016
Účetní doklady	1) účetní doklady k bankovním výpisům ČS a.s. číselné řady 1 - 71, 2) účetní doklady k ČNB číselné řady 710001 - 7100013, 3) předpisy pohledávek číselné řady 311001 - 311009, 4) ostatní účetní doklady číselné řady 5001 - 5028.
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2016
Výkaz zisku a ztráty	za období leden - prosinec 2016
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 17. 8. 2016 na poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,00 Kč.
Dohody o provedení práce	ze dne 28. 4. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. B/PSOV-2016 ze dne 23. 6. 2016 na akci: "Revitalizace drobných sakrálních památek na území Mikroregionu Dobrohost" ve výši 150 000,00 Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	VH za prosinec 2015 - prosinec 2016

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 2016

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 14 odst. 1 - *Rozpis schváleného rozpočtu nebyl proveden neprodleně.*
(nenapraveno)

Nedostatek: Dle kontroly výkazu Fin 2-12 k 28. 2. 2016 bylo zjištěno, že rozpis chváleného rozpočtu (schválen VH dne 11. 12. 2015) nebyl proveden neprodleně.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1)

v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Rozpis schváleného rozpočtu nebyl proveden neprodleně.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dobrohost za rok 2016

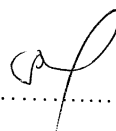
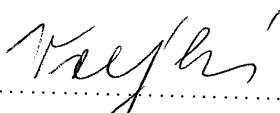
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	15,22 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 6. 3. 2017

Podpisy kontrolerek:

Bc. Hana Škoríková

Jitka Volfíková

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 Mikroregion Dobrohost o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



MIKROREGION DOBROHOST
dobrovolný svazek obcí
Rybník 10, 345 25 Hostouň
① IČO: 699 80 608

Mgr. Hynek Říha

Dne:

6. 3. 2017

předseda DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Dobrohost	Mgr. Hynek Říha
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. Hana Škoríková

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.