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

Výtisk č. 1

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 da 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.uhrazeny.
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 uhrazeny
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 ruch 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 kontrolorek:

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 předcházel 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 83 922

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 příslušném 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.