

Cj. EK/2682/14

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
ÚSC DSO Domažlicko, IČO: 18232507
za rok 2014**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

5.12.2014

24.4.2015

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Domažlicko

Babylon 27, 344 01 Domažlice

Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Libuše Křenková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Libor Pícka - předseda DSO
- Anna Hujsová - účetní DSO Domažlicko

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	Návrh rozpočtu DSO Domažlicko na rok 2014 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v době od 15. 11. 2013 do 5. 12. 2013. Téhož dne byl členskou schůzí rozpočet na rok 2014 schválen.
Rozpočtová opatření	K datu přezkoumání, tj. k 5. 12. 2014 bylo ve schváleném rozpočtu provedeno celkem 7 rozpočtových opatření. Díle vnitřní směrnice schvaluje rozpočtová opatření předseda svazku, které bere členská schůze na vědomí. Všechna rozpočtová opatření, která byla v roce 2014 provedena budou předneseny na členské schůzi dne 10. 12. 2014. Do 31. 12. 2014 bylo provedeno ještě jedno rozpočtové opatření, které schválil předseda svazku a bude dáno na vědomí členské schůzi.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2014 byl sestaven jako vyrovnaný s příjmy a výdaji ve výši 667 210,00 Kč. Členská schůze svazku schválila rozpočet na své schůzi dne 5. 12. 2013.
Závěrečný účet	Závěrečný účet DSO za rok 2013 byl zpracován v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Zveřejnění bylo zajištěno na úředních deskách členských obcí 15 dnů před jeho schválením. Členská schůze svazku schválila závěrečný účet na své schůzi dne 25. 6. 2014
Bankovní výpis	Bankovní výpisy za leden až prosinec 2014 - byla provedena kontrola návaznosti mezi jednotlivými měsíci hlavní kniha na bankovní výpis.
Inventurní soupis majetku a závazků	Kontrolou bylo zjištěno, že inventarizace majetku a závazků byla provedena v souladu s ustanovením §§ 29 a 30 zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, v platném znění a prováděcí vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy za I., II., III. a IV. Q roku 2014
Rozvaha	Rozvaha za I., II., III. a IV. Q roku 2014
Účetní doklad	Účetní doklady za leden až prosinec 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz FIN 2 -12 M za období leden až prosinec 2014 - byla provedena kontrola mezi jednotlivými měsíci z hlediska hospodaření podle schváleného, resp. upraveného rozpočtu. Žádné pochybení nebylo zjištěno.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty za I., II., III. a IV. Q roku 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z jednání svazku za období leden až prosinec 2014

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Domažlicko:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předechozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2014
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Domažlicko za rok 2014

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

III. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Domažlicko za rok 2014

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

IV. Při přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Domažlicko za rok 2014

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0%

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 24. 4. 2015

Podpis kontrolora:

Libuše Křenková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC DSO Domažlicko o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

Ing. Libor Pícka

předseda DSO

Dne: 21.6.2018

Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	ÚSC DSO Domažlicko	Ing. Libor Pícka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Libuše Křenková

Poučení:

Územní celek 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.

Územní celek 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.

VYVĚŠENO: 14.5.2015

SEJMUTO: 30.5.2015


Obec Křenovy
Křenovy 29, 345 61 Staňkov
IČ: 005 72 420