

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

Elektronicky

Č. j.: PK-EK/2108/20

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD), IČO:**  
**03230333**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**27. 11. 2019** v sídle DSO VSOD, Bezděkovské předměstí 388, 344 78 DSO  
Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)

**05. 05. 2020** v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13 Plzeň

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

**Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019**

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková

**Při přezkoumání byla v roce 2019 přítomna:**

- Milada Píšová, DiS. - účetní DSO

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Milada Píšová, DiS. - účetní DSO

**Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, profil zadavatele veřejných zakázek, registr smluv, informační portál MF MONITOR).**

## 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	na rok 2019 zveřejněn od 27. 11. - 12. 12. 2018
Schválený rozpočet	schválen shromážděním zástupců čl. obcí 12. 12. 2018, zveřejněn od 2. 1. 2019 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na období 2020 - 2022, návrh zveřejněn od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018, schválen shromážděním zástupců čl. obcí 12. 12. 2018, po schválení zveřejněn 2. 1. 2019 dosud
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen shromážděním zástupců čl. obcí 27. 6. 2019, návrh zveřejněn od 6. 6. do 28. 6. 2019, po schválení zveřejněn od 1. 7. 2019 dosud
Bankovní výpis	1) BÚ ČSOB za leden - prosinec, 2) BÚ KB za leden - prosinec, 3) Termínovaný vklad za leden - prosinec
Faktura	číselné řady 195001 - 195014
Hlavní kniha	za říjen 2019 a k 31. 12. 2019
Inventurní soupis majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2019
Pokladní doklad	Výdajové pokladní doklady za leden - prosinec
Pokladní kniha (deník)	za leden - prosinec
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Účetní deník	za leden - říjen 2019
Účetní doklad	1) Účetní doklady číselné řady 4001 - 4091 k bankovním výpisům, 2) Vnitřní účetní doklady číselné řady 3001 - 3012
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Smlouvy ostatní	1) Smlouva o účtu ČSOB termínovaný vklad na dobu určitou /6 měsíců/ ze dne 5. 2. 2019 do 5. 8. 2019 na 5 000 tis. Kč. 2) Smlouva o účtu ČSOB termínovaný vklad na dobu určitou /1 rok/ ze dne 5. 2. 2019 do 5. 2. 2020 na 20 000 tis. Kč. 3) Smlouva o ČSOB kontu pro neziskové organizace ze dne 5. 2. 2019 na úroky. 4) Smlouva o úplatném převodu cenného papíru a uzavření smlouvy o zápůjčce cenných papírů ze dne 27. 6. 2019.
Zápis z jednání orgánů	za prosinec 2018 - prosinec 2019

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD):

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověření. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti v příštích obdobích.

V rámci prověření zúženého rozsahu předmětů přezkoumání viz. bod A. Přezkoumané písemnosti nebyly shledány 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 2019  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2019

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2019

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

#### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2019

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

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

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)** 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 11. 05. 2020.

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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) o počtu 5 stran byla dálkově seznámena předsedkyně svazku Bc. Hana Valachovičová.

#### Rozdělovník

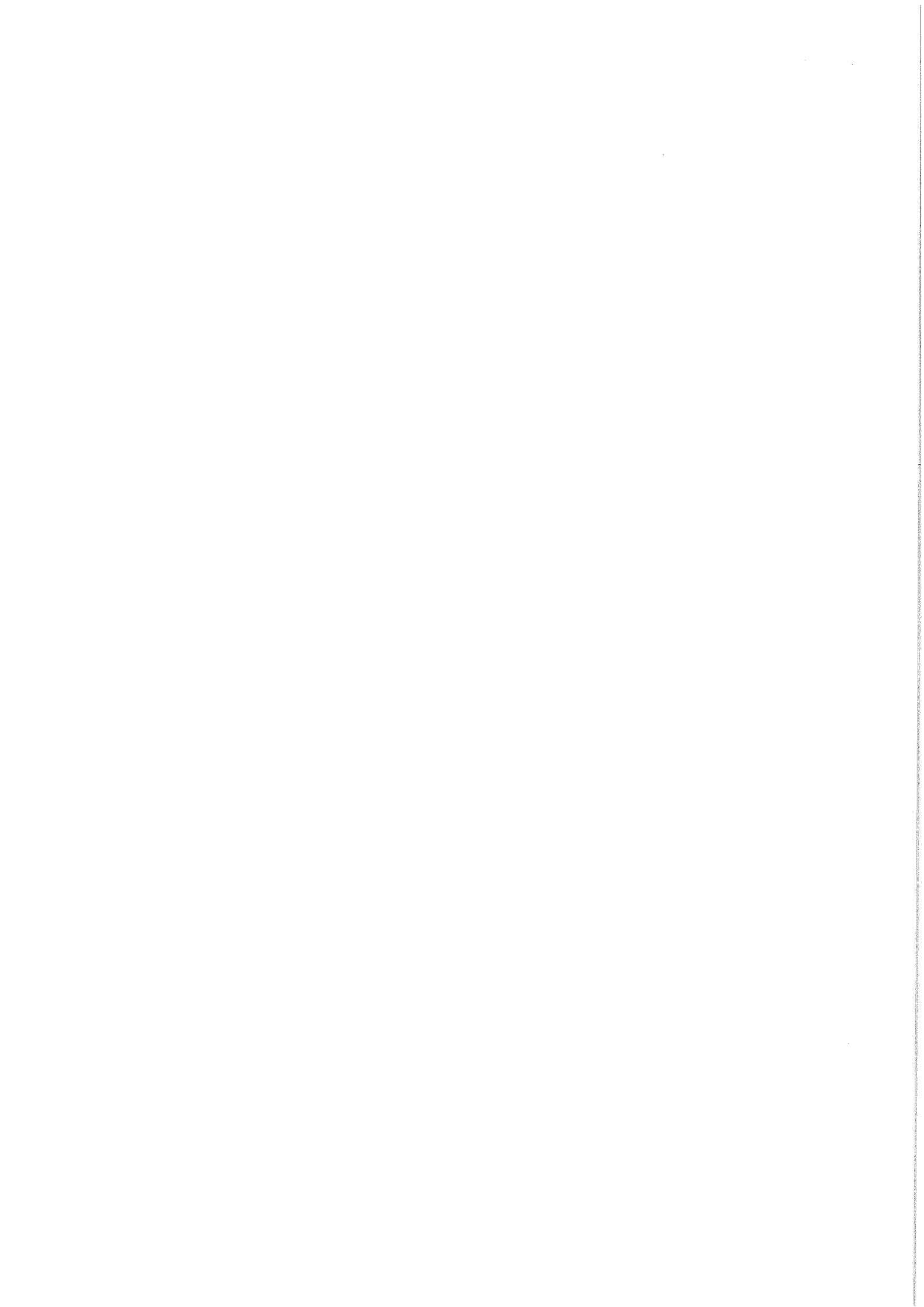
DSO VSOD – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Bc. Hana Škoríková

**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 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.



**Město Holýšov**

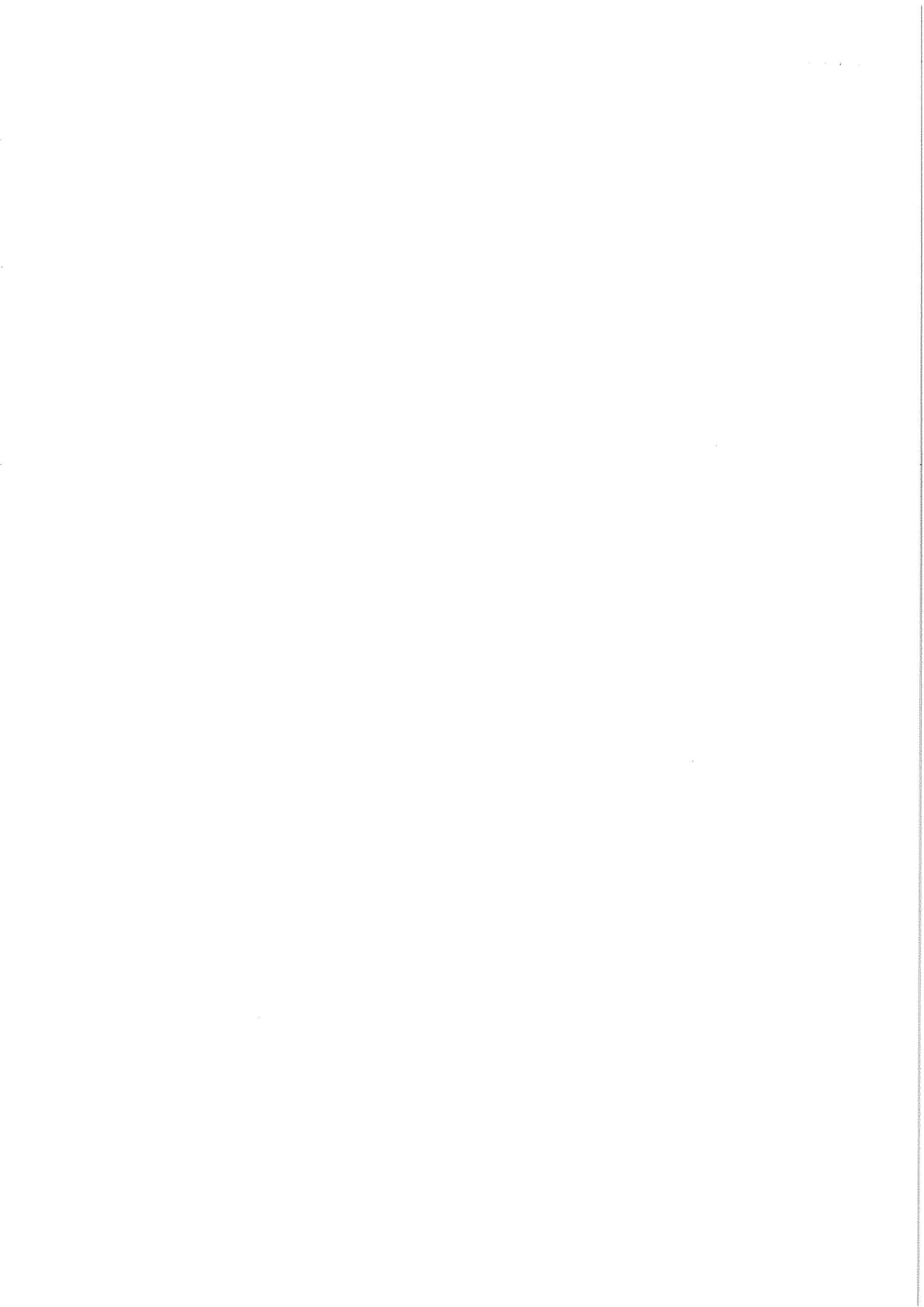
Město Holýšov, náměstí 5. května 32, Holýšov, 34562



MHOLX000MVO8

**PRŮVODKA ELEKTRONICKÉHO PODÁNÍ**

<b>Datum podání:</b> 11.05.2020 15:00:45	<b>EL. PODATELNA:</b> Město Holýšov
<b>Věc:</b> Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO VSOD	<b>Identifikátor el. podání:</b> MHOL0C021LU8
<b>Poznámka:</b>	<b>Předmět:</b> Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO VSOD
<b>Odesílatel:</b> Krajský úřad Plzeňského kraje, , Plzeň	<b>Datum doručení:</b> 11.05.2020 15:00:45
<b>ID DS odes.:</b> zzjbr3p	<b>Datum stažení:</b> 11.05.2020 15:42:53
<b>Počet příloh dokumentu:</b> 1	<b>Stav el.podání:</b> Podáno
<b>Seznam el. souborů:</b> Průvodní_dopis_DSO.pdf; DSO_VSOD_konečné.pdf	<b>Datum zpracování:</b> 11.05.2020 15:46:57
<b>Přiděleno:</b> Podatelna	<b>Zpracoval:</b> Sušická Petra, Referent podatelna
	<b>Výsledek zpracování:</b> podání přijato
	<b>Podpis:</b> Ověřeno
	<b>Ověření:</b> OK
	<b>Datum ověření:</b> 11.05.2020 15:46:57
	<b>Časové razítko:</b> Neplatný podpis
	<b>Ověření čas. r.:</b> Odvolání certifikátu - nejsou dostupné informace o odvolání certifikátu z doby platnosti certifikátu
<b>Datum a podpis zpracovatele:</b>	





**KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR EKONOMICKÝ**  
oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly  
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

*MUHOL/2046/2020*

<b>MĚSTSKÝ ÚŘAD HOLÝŠOV</b>	
Evidenční č.:	Podat list:
Došlo: <b>11-05-2020</b>	Právní příloh:
Č.j.: <i>MUHOL/2046/2020</i>	Štampovací znak:
Č. dop. dopisu:	Zpracováno:
	Ukázkový razítko:

k rukám předsedy svazku DSO

V Plzni dne 11.5.2020

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2019**

Vážený pane předsedo,

na základě dálkového přezkoumání hospodaření Vašeho DSO zasílám elektronický výtisk Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019, který je opatřen elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

Nepožadujeme žádné další potvrzení o převzetí, pro doručování zprávy je využito obecné úpravy doručování ve správním řádu - § 19 a násl. zákona č. 500/2004 Sb., správní řád. Okamžikem seznámení kontrolované osoby se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření je den doručení. Datová zpráva je doručena přihlášením oprávněné osoby ve smyslu § 8 odst. 1 - 4 zákona č. 300/2008 Sb., v platném znění. Ve smyslu § 11 zákona č. 420/2004 Sb. potvrzujete, že Vám byla Zpráva o výsledku hospodaření Vašeho DSO za rok 2019 doručena a s jejím obsahem jste byl seznámen.

Tento výtisk přiložte k závěrečnému účtu za rok 2019, jehož se stává součástí.

Zároveň si Vás dovoluji upozornit na povinnost (dle zákona č. 420/2004 Sb. § 4 odst. 1) požádat krajský úřad o přezkoumání hospodaření DSO, a to do 30. června každého kalendářního roku, anebo v téže lhůtě krajskému úřadu (dle § 5 odst. 3 téhož zákona) oznámit rozhodnutí zadat přezkoumání auditorovi nebo auditorské společnosti. K odeslání žádosti či oznámení o rozhodnutí můžete rovněž využít datovou schránku úřadu id: zjbr3p.

S přáním příjemného dne

Bc. Hana Škoríková  
Oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly  
Odbor ekonomický  
Krajský úřad Plzeňského kraje  
Škroupova 18, Plzeň  
tel: 733 698 612 e-mail:  
[hana.skorikova@plzensky.kraj.cz](mailto:hana.skorikova@plzensky.kraj.cz)

*VYVĚŠENO: 24.5.2020*

*SEJMUTO: 17.6.2020*

*[Podpis]*  
**Obec Křenovy**  
Křenovy 29, 345 61 Staňkov  
IČ: 005 72 420

*PÍSEMNOST ZÁKLA TĚŽ ZVEŘEJNĚNA UMOŽNĚNÍM DALŠÍM PŘÍSTUP  
A TO V TERMÍNU OD: 24.5.2020 DO: 17.6.2020*

