



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2711/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Odpad.hosp.Lazce, IČO: 18232493
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30. 10. 2020 dílčí přezkoumání
19. 02. 2021 konečné přezkoumání

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

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

Přezkoumání vykonaly:

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

Písemnosti elektronicky poskytla:

- Kateřina Škoríková – účetní DSO

Přezkoumání bylo 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 2020 zveřejněn 25. 11. - 10. 12. 2019
Schválený rozpočet	schválen dne 10. 12. 2019 na shromáždění čl. obcí s příjmy a výdaji ve výši 157 000,00 Kč
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen na období 2020 - 2023 dne 10. 12. 2019 na shromáždění čl. obcí, návrh zveřejněn 25. 11. - 10. 12. 2019, po schválení zveřejněn od 10. 12. 2019
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen dne 23. 6. 2020 bez výhrad na shromáždění čl. obcí, jeho návrh zveřejněn 21. 5. - 23. 6. 2020, po schválení zveřejněn od 2. 7. 2020
Bankovní výpisy	běžný účet u ČS za leden - prosinec 2020
Faktury	došlé faktury za leden - prosinec 2020
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 11 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. bankovní výpisy ČS - účetní doklady č. 1 - 122, 2. předpisy došlých faktur - účetní doklady č. 40001 - 40003, 3. mzdové doklady č. 20001 - 20010, 4. ostatní účetní doklady č. 30001 - 30004
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Sponzorská smlouva ze dne 2. 3. 2020 - peněžní dar ve výši 150 000,00 Kč od Lazce - GIS Horšovský Týn
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2020
Vnitřní předpisy a směrnice	Účetní směrnice č. 1/2020 o finanční kontrole pro DSO Lazce, platná od 1. 1. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

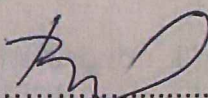
U Dobrovolného svazku obcí DSO Odpad.hosp.Lazce se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech

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 02. 03. 2021

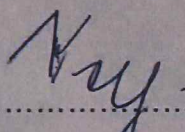
Podpisy kontrolerek:

Barbora Kozlová


.....

Bc. Haňa Škoriková


.....



.....
Jitka Volířková

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 Odpad. hosp. Lazce o počtu 5 stran by seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

Úcelové sdružení obcí
pro odpadové hospodářství
LAZCE
pošt. schr. 10
346 01 Horšovský Týn

Dne:

Ing. Libor Picka

předseda DSO

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Odpad.hosp.Lazce	Ing. Libor Picka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.

VYVĚŠENO: 1. 6. 2021

SESTAVENO: 17. 6. 2021

Obec Křenovy

Křenovy 29, 345 61 Staňkov
IČ: 005 72 420

PÍSEMNOST ZÁVA TĚŽ ZVĚŘENĚNA UNOŠENÍM JAKLOVÝ
PŘÍSTUP A TO V TERMÍNU OD 1. 6. 2021 DO 17. 6. 2021