



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/954/21

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD),
IČO: 03230333 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

22. 10. 2021 a 04. 02. 2022

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)

Bezděkovské předměstí 388, 344 78 DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková

Při přezkoumání byla přítomna:

- Milada Píšová, DiS. - účetní DSO VSOD

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 06. 01. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 SB., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:

kontrola byla ukončena na místě dne 04. 02. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

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 VSOD byl zveřejněn ve dnech 22. 11. 2020 – 17. 12. 2020, DSO oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu DSO na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že byl rozpočet DSO Domažlicko na rok 2021 schválen před 1. lednem 2021, nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	K 31. 12. 2021 bylo schváleno rozpočtové opatření: RO č. 1 schváleno předsedou svazku dne 18. 2. 2021 (změna ve financování - přesun mezi položkami), zveřejněno na elektronické úřední desce dne 19. 2. 2021.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2021 byl schválen Shromážděním zástupců dne 17. 12. 2020, příjmy ve výši 47 000,00 Kč a výdaje ve výši 94 200,00 Kč rozdíl ve výši 47 200,00 Kč. Rozdíl je kryt z přebytku hospodaření minulých let. Schválený rozpočet DSO byl zveřejněn na úřední desce dne 28. 12. 2020 - dosud. DSO oznámil na své úřední desce, kde je rozpočet DSO na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu na rok 2022 – 2024 byl zveřejněn na úřední desce ve dnech 18. 11. 2020 – 17. 12. 2020. Střednědobý výhled na období let 2022 – 2024 byl schválen 17. Shromážděním zástupců členských obcí DSO dne 17. 12. 2020 a zveřejněn na elektronické úřední desce dne 18. 12. 2020 - dosud. DSO oznámil na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled na období let 2022 – 2024 DSO zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO ve dnech 25. 5. – 24. 6. 2021. Závěrečný účet DSO za rok 2020 byl schválen 19. Shromážděním zástupců členských obcí DSO, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO dne 17. 6. 2021, zveřejněn byl na úřední desce dne 24. 6. 2021 - dosud. DSO oznámil na své úřední desce, kde je závěrečný účet DSO zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka DSO za rok 2020

	byla schválena Shromáždění zástupců členských obcí DSO dne 17. 6. 2021 a je doložena Protokolem o schválení účetní závěrky za rok 2020.
Bankovní výpisy	Účetní jednotka má zřízeny tyto bankovní účty se zůstatky účtu k 31. 12. 2021: 1. Spořicí účet u ČSOB - č. 294532626/0300 - 1 607 742,89 Kč. 2. Běžný účet u KB - č. 107-8364860227/0100 - 197 644,25 Kč. 3. Konto pro nezisk.org. u ČSOB - č. 287454148/0300 - 322 204,89 Kč 4. Běžný účet u KB - č. 107-8637720247/0100 - 1 731 015,40 Kč
Faktury	Byly zkontrolovány přijaté faktury č. 1 - 17, které obsahovaly předpis závazku a byly opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb.
Hlavní kniha	Byla předložena hlavní kniha k 31. 12. 2021.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 obsahoval termíny provedení inventarizace u jednotlivých druhů majetku, složení a jmenování inventarizačních komisí. Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v §8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. výpisy z bankovních, apod. Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 7. 1. 2022, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2021
Kniha odeslaných faktur	Odeslané faktury nebyly k datu kontroly vystaveny.
Příloha rozvahy	Kontrolní skupině byla předložena příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2021.
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2021 k 31. 12. 2021 - aktiva /netto/ se rovnají pasivům ve výši 195 034 411,43 Kč, stálá aktiva /brutto/ jsou ve výši 191 186 824,87 Kč.
Účetní deník	za období leden - prosinec 2021
Účetní doklady	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky - program Gordic. Byly zkontrolovány tyto účetní doklady k 30. 9. 2021: 1. Předpisy faktur došlých - číselné řady 215001 - 215017, 2. Vnitřní účetní doklady - číselné řady 3001 - 3014, 3. Běžný účet u KB, ČSOB - číselné řady 4001 - 4058.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2-12M , který se týkal čerpání rozpočtu k 31. 12. 2021, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 44 484,17 Kč a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 84 589,75 Kč. Výsledek rozpočtového hospodaření DSO k 31. 12. 2021 byl schodek 40 105,58 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 12. 2021 Náklady celkem k 31. 12. 2021 jsou ve výši 81 518,75 Kč. Výnosy celkem k 31. 12. 2021 jsou ve výši 46 572,17 Kč. HV je ztráta ve výši 34 946,58 Kč a souhlasí se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období.
Smlouva o výpůjčce	Ke kontrole byla předložena smlouva ze dne 28. 12. 2021 o Úplatném převodu cenného papíru a uzavření smlouvy o zápůjčce cenného papíru mezi VSOD a obcí Chocomyšl, která byla schválena na 20. Shromáždění zástupců členských obcí VSOD. Na 20. Shromáždění zástupců členských obcí VSOD byl schválen vstup obce Chocomyšl o přijetí do svazku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Do 31. 12. se uskutečnily 2 valné hromady DSO. Dne 17. 6. 2021 - 19. Shromáždění zástupců členských obcí VSOD, DSO informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání rady i valné hromady DSO. O průběhu zasedání valné hromady byl pořízen zápis včetně usnesení, který byl podepsán předsedou svazku, místopředsedou, určenými dvěma ověřovateli zápisu. K zápisům ze zasedání byly doloženy prezenční listiny. O průběhu zasedání rady svazku byl pořízen zápis včetně usnesení, který byl podepsán předsedou a místopředsedou svazku. K zápisu ze zasedání byly doloženy prezenční listiny. Ve dnech 16. 12 - 21. 12. 2021 - 20. Shromáždění zástupců členských obcí VSOD konané PER ROLLAM.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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

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 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2021

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 2021

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 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	4,69 %
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 04. 02. 2022

Podpis kontrolorky:

Jitka Volfiková, kontrolorka pověřená
řízením přezkoumání





Předsedkyně svazku obcí prohlašuje, že poskytla 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 Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) o počtu 6 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka
sídlo: Bezděkovské předměstí 388,
344 78 Domažlice
IČO: 03230333

Bc. Hana Valachovičová

Dne: 04. 02. 2022

předsedkyně svazku

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)	Bc. Hana Valachovičová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfiková

VYVĚŠENO: 30.5.2022

SEJMUTO: 24.6.2022

PÍSEMNOST BYLA TEŽ ZVERŽEVNĚNA UPOMÍNANÝM

Obec Křenovy
Křenovy 28, 345 61 Staňkov
IČ: 005 72/420

DÁLKOVI PŘÍSTUP A TO V TERMÍNU OD: 30.5.2022 DO: 24.6.2022