



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní  
Berounka, povodí Klabavy, IČO: 69967784  
za rok 2017**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

01. 11. 2017 dílčí přezkoumání

14. 03. 2018 konečné přezkoumání

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

**Místo provedení přezkoumání:** OÚ Dobřív, Dobřív 305, 338 44 Dobřív

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Jiřina Lišková
- kontrolorky:
  - Leona Černá
  - Vendulka Vajnarová

**Při přezkoumání byla přítomna:**

- Zlata Váňová - účetní DSO

## 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 – 5
Rozpočtový výhled	na období 2018 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen sněmem DSO 15. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen sněmem DSO 16. 6. 2017 bez výhrad
Bankovní výpisy	ČSOB za období 1-12/2017
Dohoda o hmotné odpovědnosti	uzavřená s pí Z. V., platná v přezkoumaném období
Faktury	došlé čís. 30001-30020 vydané čís. 1-57
Hlavní kniha	sestavená k 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	úctů 018, 021, 022, 028, 042, 078, 081, 088, 231, 261, 403
Pokladní doklady	výdajové čís. 1-21, příjmové čís. 1-2
Pokladní kniha (deník)	za období 1-12/2017
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
Účtový rozvrh	platný v přezkoumaném období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2017 a 31. 12. 2017
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	od PK 10 000,- ze dne 23. 8. 2017 od PK 200 000,- ze dne 29. 5. 2017 od PK 45 000,- ze dne 30. 5. 2017
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v přezkoumaném období
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 15. 12. 2016, 16. 6. 2017, 8. 12. 2017(sněm) ze dne 27. 1. 2017, 27. 4. 2017, 3. 11. 2017 (předsednictvo)

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy:

**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 2017  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2017

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2017

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	1,62 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,60 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Horní Berounka, povodí Klabavy** 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.)

Podpisy kontrolerek:

Vendulka Vajnarová

Leona Černá

*Najm*  
.....  
*Leona*  
.....

*Lišk*

Ing. Jiřina Liřková

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 Horní Berounka, povodí Klabavy o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel:



*Lišk*

Ing. Lukáš Fiřer

Dne:

14. 03. 2018

předseda DSO

**Rozdělovník:**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Horní Berounka, povodí Klabavy	Ing. Lukáš Fišer
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Jiřina Lišková

**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 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.

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 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.