

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní
Berounka, povodí Klabavy, IČO: 69967784
za rok 2018**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 10.10.2018 a 21.03.2019

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. 2018 – 31. 12. 2018

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Ing. Jiřina Lišková

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
Návrh rozpočtu	na rok 2018 zveřejněn na ÚD a internetových stránkách členských obcí DSO
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 4 zveřejněna na internetových stránkách členských obcí DSO (informace o zveřejnění na ÚD členských obcí DSO)
Schválený rozpočet	na rok 2018 schválen sněmem 8. 12. 2017 jako vyrovnaný, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí DSO (informace o zveřejnění na ÚD členských obcí DSO)
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2019 -2023, schválen sněmem 8. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen sněmem 22. 6. 2018 bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí DSO (informace o zveřejnění na ÚD členských obcí DSO)
Bankovní výpisy	za období 1 - 12/2018
Dohody o hmotné odpovědnosti	uzavřené dne 2. 1. 2012 a 2. 1. 2013
Faktury	došlé za období 1-12/2018 vydané za období 1-12/2018
Hlavní kniha	za období 8/2018 a 12/2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období 1 - 12/2018
Kniha odeslaných faktur	za období 1 - 12/2018
Pokladní doklady	čís. P1- P4, čís. V1- V30
Pokladní kniha (deník)	za období 1 - 12/2018
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavená k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018
Účetní doklady	čís. 70001-70009, čís. 30001-30010, čís. 20001-20038, čís. 10001-10055
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 8. 2018 a 31. 12. 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	předsednictva ze dne 6. 4. 2018 sněmu ze dne 22. 6. 2018, 7. 12. 2018

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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2018

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 2018

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 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,25 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0,0 %

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:

Radka Fodorová




Leona Černá

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 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



Horní Berounka, povodí Klabavy - dobrovolný svazek obcí
Strašice 276, 338 45 Strašice IČ: 69967784



Ing. Lukáš Fišer

předseda DSO

Dne: 21. 3. 2019

Rozdělovník:

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

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.