

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Radnicko, IČO: 69973288
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21. 11. 2019 v sídle OÚ Němčovice, čp. 37a, 338 29 Němčovice

27. 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 vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Ing. Lenka Krausová
 - Ing. Vladimíra Neumannová

Při přezkoumání byly v roce 2019 přítomni:

- Karel Ferschmann - pečovatel DSO
- Jiřina Vašková - účetní DSO

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Jiřina Vašková - 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
Pravidla rozpočtového provizoria	stanovena sněmem DSO 11. 12. 2018
Rozpočtová opatření	čís. 1- 4
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen sněmem DSO 21. 2. 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen sněmem DSO 13. 6. 2019
Bankovní výpis	sestavený k 31. 12. 2019 k účtu č. 19-8890890207/0100
Faktury	vydané čís. 12019 - 662019 došlé čís. 1 - 19
Hlavní kniha	sestavená k 31. 10. a 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2019 účtu 022 a 336
Kniha došlých faktur	za období 1 - 10/2019
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavená k 31. 10. a 31. 12. 2019
Účetní doklady	čís. 120001 – 120149, čís. 610001 – 610016, čís. 710001 – 710019, čís. 993001
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 10. a 31. 12. 2019
Smlouvy k přijatým účelovým dotacím	- o poskytnutí účelové dotace - vypracování projektové dokumentace druhé fáze projektu BIKE RESORT RADNICKO ze dne 29. 7. 2019, - o poskytnutí účelové dotace - vybudování druhé etapy projektu CYKLORESORT RADNICKO ze dne 18. 12.2019
Smlouvy o dílo	ze dne 8. 4. 2019 - stavební práce: Spojovací okruhy - oprava cest a značení, ze dne 26. 6. 2019 - stavební práce: Výstavba singletrailů včetně značení
Smlouvy ostatní	smlouva mandátní ze dne 11. 2. 2010 včetně dodatků čís. 1 - 9
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 21. 2. 2019, 13. 6. 2019, usnesení ze dne 21. 11. 2019
Stanovy svazku obcí	Mikroregionu Radnicko ze dne 12. 2. 2015

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radnicko:

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 2019
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radnicko za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radnicko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Radnicko 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	0,46 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Radnicko** 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.).

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, 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 Mikroregion Radnicko o počtu 4 stran byl dálkově seznámen předseda DSO Ing. Jan Altman.

Rozdělovník

DSO Mikroregion Radnicko – elektronický výtisk odeslán do datové schránky
Krajský úřad Plzeňského kraje – Radka Fodorová

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.