



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Zbizožsko, IČO: 70802912
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26. 10. 2016 a 12. 4. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: v sídle DSO Mikroregion Zbizožsko

Masarykovo náměstí 112, 338 08 Zbiroh

Přezkoumané období: 1. 1. 2016,– 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Jiřina Lišková
- kontrolorky:
 - Bc. Lenka Bulínová, DiS.
 - Leona Černá
 - Vendulka Vajnarová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Milan Rusek - předseda DSO
- Vladislava Kubálová – 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
Rozpočtové opatření	čís. 1
Rozpočtový výhled	na období 2017-2018 a 2018-2019
Schválený rozpočet	na rok 2016 jako schodkový, schválen orgánem DSO dne 5. 11. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015, schválen orgánem DSO dne 29. 6. 2016 bez výhrad
Bankovní výpisy	za přezkoumané období
Faktury	za přezkoumané období
Hlavní kniha	sestavená k 30. 9. a 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2016
Příloha rozvahy	sestavená k 30. 9. a 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavená k 30. 9. a 31. 12. 2016
Účetní deník	za přezkoumané období
Účtový rozvrh	platný v přezkoumaném období
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. a 31. 12. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 5. 11. 2015, 29. 6. 2016 a 9. 11. 2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko:

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 2016

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

- § 39 odst. 4 - *Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.*

Nedostatek: Kontrolní skupině nebylo některými členskými obcemi DSO doloženo zveřejnění návrhu rozpočtu Mikroregionu Zbirožsko na rok 2016 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Nebylo možné ověřit dodržení § 39 odst. 4.

- **nenapraveno**

- § 39 odst. 6 - *Návrh závěrečného účtu svazku obcí, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, nebyl zveřejněn na úředních deskách všech obcí, které jsou členy svazku obcí.*

Nedostatek: Kontrolní skupině nebylo některými členskými obcemi DSO doloženo zveřejnění návrhu závěrečného účtu Mikroregionu Zbirožsko za rok 2015 na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Nebylo možné ověřit dodržení § 39 odst. 6.

- **napraveno**

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2016

Byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

c1)

v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku správního deliktu podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí.

c5)

neodstranění nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2016

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbizožsko za rok 2016

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


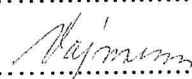
a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

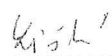
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 5. 5. 2017

Podpisy kontrolorek:

Leona Černá

Vendulka Vajnarová


.....

.....


.....

Bc. Jiřina Lišková
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 dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Milan Rusek
předseda DSO

MIKROREGION ZBIROŽSKO
Masarykovo nám. 112
338 08 ZBIROH
IČO: 708 02 912

Dne: 11. 5. 2017

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroregion Zbirožsko	Ing. Milan Rusek
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Bc. 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 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.