

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Zbirožsko, IČO: 70802912
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

07. 11. 2019 v sídle **DSO Mikroregion Zbirožsko**, Masarykovo náměstí 112, 338 08 Zbiroh

22. 04. 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:
 - Ing. Vladimíra Neumannová
 - Radka Fodorová
 - Ing. Lenka Krausová

Při přezkoumání v roce 2019 byli přítomni:

- Michal Muravecký - předseda výkonné rady DSO
- Vladislava Kubálová – účetní DSO

Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:

- Vladislava Kubálová – 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 schváleno sněmem DSO 24. 6. 2019, čís. 2 schváleno sněmem DSO 25. 11. 2019
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen sněmem 5. 12. 2018
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2021 schválen sněmem 5. 12. 2018
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen sněmem 24. 6. 2019
Bankovní výpisy	čís. dokl. 90001 - 90029
Faktury	vydané čís. 10001 - 10011 došlé čís. 20001 - 20005
Hlavní kniha	sestavená k 30. 9. 2019 a k 31. 12. 2019
Příloha rozvahy	sestavený k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	sestavený k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Účetní deník	za období 10 - 12/2019
Účetní doklady	čís. dokl. 40001 - 40004
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 10 2019 a 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	doručena KÚPK 3. 7. 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 24. 6. 2019, 25. 11. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti 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 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 - Svazek obcí nezveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu v souladu se zákonem.
 - (napraveno)
- § 39 odst. 6 - Návrh rozpočtu svazku obcí nebyl zveřejněn v souladu se zákonem.
 - (napraveno)

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Zbirožsko 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	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Zbirožsko** 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 22. 04. 2020

Předseda výkonné rady 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 ÚSC DSO Mikroregion Zbirožsko o počtu 4 stran byl dálkově seznámen předseda výkonné rady svazku Michal Muravecký.

Rozdělovník

ÚSC DSO Mikroregion Zbirožsko – 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.

Ověřovací doložka konverze dokumentu z elektronické do elektronické podoby

(v souladu s ustanoveními zákona č. č. 499/2004 Sb., o archivnictví a spisové službě, § 69a, Zvláštní ustanovení o dokumentech v digitální podobě)

Ověřuji pod pořadovým číslem 843/2020, že tento dokument, který vznikl převedením datového formátu se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Převedením dokumentu a vytvořením ověřovací doložky se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupující elektronický dokument byl podepsán elektronickým podpisem a platnost zaručeného elektronického podpisu byla ověřena. Zaručený elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn), podpis byl založen na kvalifikovaném certifikátu vydaném akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb v souladu s nařízením EU eIDAS a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu bylo provedeno vůči replice seznamu zneplatněných certifikátů, která je automaticky vedena v systému eObec pro všechny poskytovatele kvalifikovaných certifikačních služeb.

Elektronický podpis:

Podpis byl připojen u dokumentu

Rozhodný okamžik pro věření platnosti podpisu: 22.04.2020 16:17:26 byl získán jako datum a čas z razítka vstupujícího dokumentu

Elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn), podpis byl založen na kvalifikovaném certifikátu vydaném akreditovaným poskytovatelem certifikačních služeb v souladu s nařízením EU eIDAS

Certifikát podpisu:

Číslo certifikátu: 11525536(0xAFDDA0)

Platnost: od 10.05.2019 do 09.05.2020, certifikát nebyl zneplatněn

Vystavitel certifikátu: První certifikační autorita, a.s., CZ

Podepisující: Lenka Krausová, Plzeňský kraj

Podpis byl opatřen časovým razítkem v souladu s nařízením eIDAS (Razítko bylo připojeno k dokumentu)

Číslo časového razítka: 6677798467630 (06 12 CB CE 38 2E)

Vystavitel: PostSignum TSA - TSU 2 (Česká pošta, s.p.)

Datum a čas z razítka: 22.04.2020 16:17:26

Identifikační údaje ověřovací doložky

Datum a čas vyhotovení ověřovací doložky: 24.04.2020 09:10:05

Místo vyhotovení ověřovací doložky: Masarykovo nám. 112, 338 08 ZBIROH

Ověřující organizace: Městský úřad Zbiroh

Ověřující osoba: Renata Holečková