

KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň



Výtisk č. 1

Čj: EK/2291/17

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Čistírna- zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves, IČO: 69982147 za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

28.11.2017 (dílčí přezkoumání)

19.02.2018 (konečné přezkoumání)

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

Místo provedení přezkoumání: MÚ Město Touškov

Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová
- kontrolorky:
 - Bc. Lenka Bulínová, DiS.
 - Radka Fodorová

Při přezkoumání byly přítomny:

- Bc. Jitka Lukešová - účetní svazku
- Ing. Iva Procházková - ekonom - rozpočtář svazku

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	č. 1 - 2
Rozpočtový výhled	na roky 2017 - 2019
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen zástupci obcí dne 15. 12. 2016 jako vyrovnaný
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen zástupci obcí dne 15. 6. 2017 bez výhrad
Bankovní výpis	leden - prosinec 2017
Faktura	č. 1 - 7
Kniha došlých faktur	leden - prosinec 2017
Pokladní doklad	P1 - P2, V1 - V9
Pokladní kniha	leden - prosinec 2017
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2017
Rozvaha	k 31. 12. 2017
Účetní doklad	vnitřní doklady č. 1 - 22
Účtový rozvrh	platný na rok 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	prosinec 2016 - prosinec 2017
Účetní závěrka	za rok 2016 schválena zástupci obcí dne 15. 6. 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves:

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 Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,76 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves** 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 19. 2. 2018

Podpisy kontrolerek



Jaroslava Nedvědová

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 Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Čistírna - zájmové sdružení obcí
Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves
Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov
IČO: 69982147

Ing. Michaela Opltová
předsedkyně svazku

Dne:

19.02.2018

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzala
1	1	DSO Čistírna-zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves	Ing. Michaela Opltová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová

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 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.

Závěrečný účet DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí
Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves, IČ: 69982147
za rok 2017 /údaje v tis.Kč/

Par./položka	text	RS	RU I.	RU II.	skutečnost
PŘÍJMY :					
4121	neinv.přij.transfery od obcí	690,00	690,00	345,00	345,00
2321/ 2132	příjmy z pronájmu ost.nemov.	155,00	155,00	155,00	155,00
2321/ 2322	přijaté pojistné náhrady	--	--	103,00	102,85
6310/ 2141	kladné úroky účtů	--	--	--	0,43
6330/ 4134	převody z rozp.účtů – konsolid.	--	--	20,00	260,00
6330/ 4138	převody z vlastní pokladny- konsolid.	--	--	20,00	3,77
Příjmy celkem po konsolidaci:		845,00	845,00	643,00	603,28
VÝDAJE :					
2321/5021	ostatní osobní výdaje	65,00	65,00	65,00	55,20
2321/5137	drobný dlouhodobý hm.majetek	5,00	5,00	5,00	--
2321/5139	nákup materiálu	11,00	6,00	6,00	2,19
2321/5161	služby pošt	2,00	2,00	2,00	0,19
2321/5163	služby pen.ústavů/pojištění/	38,00	38,00	38,00	37,52
2321/5164	nájemné nebyt.prostor M.Touškov	58,00	58,00	58,00	58,00
2321/5166	konsultační, právní služby	5,00	5,00	15,00	--
2321/5167	služby školení a vzdělávání	5,00	10,00	13,00	10,07
2321/5169	nákup služeb	20,00	20,00	20,00	16,70
2321/5171	opravy, udržování	500,00	500,00	258,00	78,51
2321/5173	cestovné	1,00	1,00	1,00	0,16
2321/5175	pohoštění	1,00	1,00	1,00	--
2321/5499	věcná břemena –úhrady	25,00	25,00	22,00	--
2321/6121	budovy, haly, stavby	100,00	100,00	90,00	--
6310/5163	služby pen.ústavů /poplatky BÚ/	4,00	4,00	4,00	0,46
6399/5363	platby daní a poplatků	5,00	5,00	5,00	--
6330/5348	převod z rozpočtového účtu – konsolid.	--	--	20,00	10,00
6330/5345	převod vlastním rozp.účtům – konsolid.	--	--	20,00	253,77
Výdaje celkem po konsolidaci :		845,00	845,00	643,00	259,00
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci :					344,28
Třída 8 – financování :					- 344,28

Zůstatek běžného účtu ke dni 1.1.2017 : 1 319 368,47 Kč
ke dni 31.12.2017 : 1 663 648,56 Kč

Zůstatek účtu 384 -výnosy příštích období ke dni 31.12.2017 : 0

Sdružení uhradilo zbývajících tzv. předplacený nájem od provozovatele /jednalo se o půjčku provozovatele, poskytnutou na výstavbu ČOV/.

Sdružení nepřijalo v roce 2017 žádné dotace a nové půjčky.

Stavy majetkových účtů ke dni 31.12.2017

Účet 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 270,- Kč
Účet 021 stavby	44 247 022,58 Kč
Účet 022 samost.movitě věci a soubory movitých věcí	9 757 444,10 Kč
Účet 028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	64 590,- Kč
Účet 031 pozemky	--
Účet 04201 nedokončený dl.hm. majetek –Modernizace odkanal. a ČOV	571 120,- Kč
Účet 901 jiný drobný dl.nehm. majetek – věcné břemeno na cizím pozemku	1 000,- Kč

V průběhu roku 2017 sdružení nevyřadilo žádný majetek z evidence, hodnota majetkových účtů se v průběhu roku 2017 neměnila.

Výsledek přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření sdružení za rok 2017 podle zákona č.420/2004 Sb., které provedl KÚ Plzeňského kraje, odbor ekonomický, oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, Škroupova 18, 306 13 Plzeň ve dnech 28.11.2017 a 19.2.2018 byly zjištěny následující skutečnosti :

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 Čistírna -zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Čistírna – zájmové sdružení obcí Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves za rok 2017

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO **0,00%**
- b) podíl závazků na rozpočtu DSO **0,76%**
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO **0,00%.**

U DSO se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č.23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo prováděno ověření poměru dluhu DSO 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.)

Podíly členských obcí na finančních transferech v roce 2017

neinvestiční 4121

Město Touškov	115 000,-
Kozolupy	115 000,-
Bdeněves	115 000,-
CELKEM :	345 000,-

Fondy zřizované DSO

DSO eviduje fond obnovy ke dni 31.12.2017 v celkové výši 505 000,- Kč /účet 23111/, který je evidován pouze účetní analytikou a jehož zůstatek je součástí běžného bankovního účtu DSO.

Veškeré účetní doklady a písemnosti týkající se závěrečného účtu DSO jsou uloženy na MÚ Město Touškov, Dolní náměstí 1, Město Touškov – finanční odbor, 1.patro, kde je možné podávat k závěrečnému účtu připomínky.

Závěrečný účet je v plném rozsahu zveřejněn v elektronické podobě na stránkách města Město Touškov na adrese www.touskov.cz.

Závěrečný účet DSO bude projednáván dne 6.6.2018 od 14:00 hodin na Obecním úřadu Kozolupy, 330 32 Kozolupy.

Vypracovala: ing.I.Procházková
V Městě Touškově, dne 10.4.2018

Čistírna - zájmové sdružení obcí
Město Touškov, Kozolupy, Bdeněves
Dolní náměstí 1, 330 33 Město Touškov
IČO: 69982147

ing. Michaela Opltová
předsedkyně sdružení

Vyvěšeno :
Sejmuto :