

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroregion Touškovsko, IČO: 75080567
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

09.12.2019

23.03.2020

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

Místo provedení přezkoumání: KÚPK

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jaroslava Nedvědová

Při přezkoumání byli přítomni:

Přezkoumání bylo provedeno dálkově, informace byly poskytnuty elektronicky, zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickým podpisem vedoucí oddělení.

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 - 5
Schválený rozpočet	na rok 2019 schválen valnou hromadou 13. 12. 2018, zveřejněn v souladu se zákonem
Střednědobý výhled rozpočtu	na roky 2019 - 2023 schválen valnou hromadou 14. 12. 2018
Závěrečný účet	za rok 2018 schválen valnou hromadou 24. 6. 2019, zveřejněn v souladu se zákonem
Bankovní výpisy	leden - říjen 2019
Faktury	přijaté č. 1 - 17 vydané č. 1 - 23
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace 2019
Příloha rozvahy	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Rozvaha	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Účetní doklady	d. č. 610001 - 610007 d. č. 180001 - 180005 d. č. 710001 - 710011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 10. 2019, k 31. 12. 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	prosinec 2018 - červen 2019
Účetní závěrka	za rok 2018 schválena valnou hromadou 24. 6. 2019

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověření tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikivosti v příštích obdobích. V rámci základního posouzení předmětu 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 Touškovsko za rok 2019

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2019

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	17,99 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,53 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroregion Touškovsko** 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 i výsledky konečného a dílčího přezkoumání. Zpráva obsahuje 4 strany.

Rozdělovník:

	Počet výtisků	Předáno	Převzala
	1	DSO Mikroregion Touškovsko	Ing. Michaela Opltová
	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 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.