

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Mikroregion Touškovsko, IČO: 75080567**  
**za rok 2021**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 07.12.2021, 08.03.2022

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání:** OÚ Kozolupy, Kozolupy 147, 330 32 Kozolupy

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2021 – 31. 12. 2021

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorky: Ing. Petra Pavlíčková

**Při přezkoumání byly přítomny:**

- Ing. Michaela Opltová - předsedkyně DSO
- Ing. Iva Prokešová - účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. 10. 2021 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumání hospodaření).

**Poslední kontrolní úkon a datum jeho provedení:**

kontrola byla ukončena na místě dne 8. 3. 2022 vrácením vyžádaných podkladů a podáním informace o kontrolních zjištěních.

## 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
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO Mikroregion Touškovsko byl dle předložených doložek, zveřejněn na úředních deskách obcí v zákonné lhůtě, ve stejné výši byl zaveden do výkazu FIN2-12.
Rozpočtová opatření	Do 31. 12. 2021 nebylo provedeno rozpočtové opatření, kontrolou výkazu FIN2-12 nebylo zjištěno překročení závazných ukazatelů rozpočtu.
Schválený rozpočet	Na 35. valné hromadě svazku byl dne 16. 12. 2020 schválen rozpočet na rok 2021 s příjmy i výdaji ve výši 388 000,- Kč, který byl následně elektronicky zveřejněn dne 6. 1. 2021 doposud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Výhled rozpočtu Mikroregionu Touškovsko na období 2019 - 2023 byl schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2018.
Závěrečný účet	Závěrečný účet svazku za rok 2020 byl včetně spolu se zprávou o přezkoumání hospodaření schválen valnou hromadou svazku dne 16. 6. 2021 spolu s účetní závěrkou. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě.
Bankovní výpis	Svazek měl tyto bankovní účty (zůstatky k 31. 12. 2021): č. účtu 35-9009910247/0100 částka 158 981,89 Kč. Zůstatky běžných účtů dle předložených výpisů souhlasily se stavem účtu 231 uvedeným v hlavní účetní knize k 31. 12. 2021 a stavem na Běžných účtech celkem ve výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021
Faktury	Ke kontrole byly předloženy přijaté faktury č. 71001/2021 - 71009/2021. K fakturám byly vyhotoveny interní doklady, které obsahovaly podpisy správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní. Předložené přijaté faktury byly vyhotoveny v souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla sestavena za období 1 - 12/2021 a obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů za období leden - prosinec 2021, obsahovala přeepsané náležitosti dle ustanovení § 13 odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění.
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventurní soupisy obsahovaly náležitosti stanovené v § 8 vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění - název účtu, účetní stav, inventurní stav, rozdíl, datum zahájení inventury, datum

	<p>ukončení inventury a opatřeny byly podpisy členů inventarizační komise. Inventurní soupisy byly podloženy např. výpisem z bankovního účtu apod.</p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2021 byla vyhotovena inventarizační komisí dne 29. 1. 2022, obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventarizace, doložení provedených inventur.</p> <p>Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny</p>
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena "Příloha" sestavená k 31. 12. 2021 ze dne 27. 1. 2022. Příloha obsahovala doplňující informace k rozvaze.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená dne 27. 1. 2022 ze dne 31. 12. 2021. Aktiva ve výši 2 126 218,00 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 3 062 072,00 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 935 854,00 Kč na účtech 021, 022, 028.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M" sestavený k 31. 12. 2021.
	<p>Celkové příjmy po konsolidaci ve výši 388 000,00 Kč.</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci ve výši 388 000,00 Kč.</p> <p>Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci činilo 40 517,33 Kč.</p> <p>Stav ke konci vykazovaného období základního běžného účtu DSO činil částku Kč 158 981,89 Kč a odpovídal částce vykázané v rozvaze a hlavní účetní knize na účtu 231 - Základní běžný účet. Kontrolou bylo ověřeno, že bylo postupováno v souladu s § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestavený k 31. 12. 2021 ze dne 27. 1. 2022. Náklady ve výši 228 382,67 Kč a výnosy 264 071,00 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 35 688,33 Kč odpovídal výsledku hospodaření v rozvaze na straně pasiv (část C III. 1.) za období 12/2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Do 31. 12. 2021 byla svolána valná hromada svazku dne 16. 6. 2021 a dne 10. 12. 2021. Byly předloženy zápisy z valné hromady včetně usnesení podepsané předsedkyní a místopředsedou svazku.

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko:

**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 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2021

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2021

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Touškovsko za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	10,22 %
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.)

Za Krajský úřad Plzeňského kraje dne 8. 3. 2022

**Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolorek oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly, které přezkoumání vykonaly.**

Předsedkyně svazku obcí prohlašuje, že poskytla 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, s jeho obsahem byla seznámena předsedkyně svazku.

#### **Rozdělovník (elektronicky)**

DSO Mikroregion Touškovsko – předsedkyně DSO Ing. Michaela Opltová

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová