



KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE
ODBOR EKONOMICKÝ
ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ OBCÍ A KONTROLY
Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2446/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD),
IČO: 03230333
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

11. 12. 2020 a 01. 02. 2021 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. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Hana Škoríková
- kontrolorky:
 - Barbora Kozlová
 - Jitka Volfíková

Písemnosti v roce 2020 a v roce 2021 elektronicky poskytla:

- Milada Píšová,, DiS. - účetní DSO

Přezkoumání bylo za rok 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly dobrovolným svazkem celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska DSO a členských obcí, internetové stránky DSO, 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
Návrh rozpočtu	zveřejněn 22. 11. - 17. 12. 2019
Rozpočtová opatření	č. 1 schváleno VH 29. 9. 2020, řádně zveřejněno
Schválený rozpočet	schválen VH 17. 12. 2019, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 16. 12. 2019 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2020 - 2022 schválen VH 17. 12. 2019, návrh zveřejněn 22. 11. - 17. 12. 2019, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 16. 12. 2019 dosud
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen VH 16. 6. 2020, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí 27. 5. - 16. 6. 2020, po schválení zveřejněn na internetových stránkách svazku a oznámení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 17. 6. 2020 dosud
Bankovní výpisy	1) BÚ KB za leden - říjen a prosinec 2) Termínovaný účet ČSOB a leden - červen a prosinec
Faktury	za leden - říjen č. 1 - 13 a č. 15
Kniha došlých faktur	za leden - říjen
Příloha rozvahy	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2010
Rozvaha	sestavena k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - říjen a prosinec
Účetní doklady	1) předpisy došlých faktur číselné řady 205001 - 205013, 205015 2) vnitřní účetní doklady číselné řady 3001 - 3017 3) účetní doklady k BÚ a termínovanému vkladu číselné řady 4001 - 44119
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za leden - říjen a prosinec
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 30. 9. 2020 a k 31. 12. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z valných hromad DSO za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD):

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,32 %

c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO

0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)** 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 10. 02. 2021

Podpisy kontrolerek:

Barbora Kozlová

Jitka Volfíková




Bc. Hana Škoríková

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 Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD) o počtu 5 stran byla seznámena a jeho výtisk číslo 1 obdržela

Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka
sídlo: Bezděkovské předměstí 388,
344 78 Domažlice
IČO: 03230333

Bc. Hana Valachovičová

předseda svazku

Dne:

25.2. 2021

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Vodohospodářský svazek obcí Domažlicka (VSOD)	Bc. Hana Valachovičová
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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.