



## KRAJSKÝ ÚŘAD PLZEŇSKÉHO KRAJE

ODBOR EKONOMICKÝ, ODDĚLENÍ PŘEZKOUMÁVÁNÍ HOSPODAŘENÍ

OBČÍ A KONTROLY

Škroupova 18, 306 13 Plzeň

Výtisk č. 1

Čj: EK/4656/13

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy, IČO: 69967784 za rok 2013

#### **Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

5. 11. 2013 (dílní přezkoumání)

11. 3. 2014

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

#### **Místo provedení přezkoumání: OÚ Dobřív**

Dobřív 305, 338 44 Dobřív

#### **Přezkoumané období: 1. 1. 2013 – 31. 12. 2013**

#### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Leona Černá
- kontroloři:
  - Ing. Lenka Krausová
  - Ing. Vladimíra Neumannová

#### **Při přezkoumání byli přítomni:**

- Zlata Váňová - účetní DSO

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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	na rok 2013 zveřejněn na ÚD členských obcí DSO a způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu stanovenou zákonem
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 5
Rozpočtový výhled	na období 2014 - 2016
Schválený rozpočet	na rok 2013 schválen sněmem 7. 12. 2012
Závěrečný účet	za rok 2012 schválen sněmem 28. 6. 2013 bez výhrad
Bankovní výpisy	za období leden - prosinec 2013
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná v roce 2013
Faktury	za období leden - prosinec 2013
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2013
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestavené k 31. 12. 2013
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2013
Kniha odeslaných faktur	za období leden - prosinec 2013
Mzdová agenda	za období leden - prosinec 2013
Pokladní doklady	za období leden - prosinec 2013
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2013
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2013
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2013
Účetní doklady	za období leden - prosinec 2013
Účtový rozvrh	platný v roce 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2013
Vnitřní předpisy a směrnice	platné v roce 2013
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období prosinec 2012 - prosinec 2013

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy:

**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 2013**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2013**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2013**

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

### **IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy za rok 2013**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	27,76 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	2,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 11. 3. 2014

Podpisy kontrolorů:

Ing. Vladimíra Neumannová

Ing. Lenka Krausová

  
.....  
  
.....



.....  
Leona Černá

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



Předseda svazku obcí prohlašuje, že podle § 6 odst. písm. e) č. 420/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a okolnostech vztahujících se k němu.

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. 3 písm. l) 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 dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Horní Berounka, povodí Klabavy o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel

  
.....  
Jiří Hahner  
předseda DSO

Dobrovolný svazek obcí  
HORNÍ BEROUNKA, POVODÍ KLABAVY  
Strašice 276/II, 338 45 Strašice  
hbpk-dso@seznam.cz  
IČ: 699 67 784 r.č. 2/99

Dne:

**Rozdělovník:**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Horní Berounka, povodí Klabavy	Jiří Hahner
2	1	Plzeňský kraj	Ing. Lenka Krausová

**Poznámka:**

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.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit dobrovolnému svazku obcí dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000,00 Kč v jednom případě.