



Čj: PK-EK/1683/18

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
DSO Kdyňsko, IČO: 03176053  
za rok 2018**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**22. 11. 2018 dílčí přezkoumání**

**27. 03. 2019 konečné přezkoumání**

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

**Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Kdyně**

Náměstí 1, 345 06 Kdyně

**Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018**

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.
- kontrolorky:
  - Bc. Hana Škoríková
  - Jitka Volfíková

**Při přezkoumání byli přítomni:**

## A. Přezkoumané písemnosti

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumání 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 od 10. 11. do 29. 11. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 až 5 schválena radou svazku; zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen dne 28. 11. 2017, zveřejněn od 29. 11. 2017 dosud
Střednědobý výhled rozpočtu	na období let 2019 - 2020 schválen VH 28. 11. 2017; zveřejněn od 29. 11. 2017 dosud; návrh zveřejněn od 10. 11. - 29. 11. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen VH dne 7. 6. 2018 bez výhrad; zveřejněn od 11. 6. 2018; návrh zveřejněn od 18. 5. do 7. 6. 2018
Bankovní výpisy	d. č. 11001 - 11012 - BÚ ČNB d. č. 1 - 585 - BÚ KB
Evidence majetku	karty majetku za rok 2018
Faktury	předpisy došlých faktur č. d. 20001 - 20015 předpisy odeslaných faktur č. d. 30001 - 30548
Hlavní kniha	k 31. 12. 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků	sestaveny k 31. 12. 2018
Mzdová agenda	mzdové listy za rok 2018
Příloha rozvahy	k 31. 12. 2018
Rozvaha	k 31. 12. 2018
Účetní deník	za leden - prosinec 2018
Účetní doklady	d. č. 12000 - 12022 - VÚD
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	únor až prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	k 31. 12. 2018
Dohody o provedení práce	sepsané za rok 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dodatek č. 2 a č. 3 ke smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" - navýšení finančního příspěvku na mzdy zaměstnanců z EU
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	zápisy z jednání valné hromady svazku prosinec 2017 až prosinec 2018

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

### I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2018  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

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

### III. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Kdyňsko za rok 2018

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	1,60 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	7,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0%

Byl zjištěn dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. následující dluh DSO:

*Dluh DSO za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost je **nulový***



„Ověřily jsme poměr dluhu **DSO Kdyňsko** k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Ověření poměru dluhu jsme provedly výběrovým způsobem tak, abychom získaly přiměřenou jistotu k vyslovení následujícího závěru. Dluh **DSO Kdyňsko** nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.“


Krajský úřad Plzeňského kraje dne 27. 03. 2019

Podpisy kontrolerek:

Bc. Hana Škoríková

Jitka Volfíková

  
.....  
  
.....

  
.....

Eva Veseláková, DiS.

kontrolorka pověřená řízením  
přezkoumání



DSO 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 Kdyňsko o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Dne: 27.3.2019

Ing. Vladislav Vilímeček

předseda svazku

**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ  
- KDYŇSKO -**

Náměstí 1, 345 06 Kdyně  
IČ: 03176053  
- 1 -

#### Rozdělovník

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Kdyňsko	Ing. Vladislav Vilímeček
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

#### Poučení:

DSO 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.

DSO 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se DSO dopustí přestupku 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.