

# NÁVRH

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET DSO RADINA za rok 2019

Hospodaření DSO Radina se v roce 2019 řídilo schodkovým rozpočtem schváleným 11.12.2018. Všechny členské obce doložily jeho zveřejnění a projednání v zastupitelstvech, jeho výše činila 14.000,- Kč v příjmech, ve výdajích 17.000,- Kč, rozdíl financování ve výši 3.000,- Kč byl hrazen ze zůstatku na běžném účtu.

Skutečné celkové příjmy dosáhly hodnoty 13.528,47 Kč, tj. 96,63% plnění schváleného rozpočtu, výdaje 13.084,00 Kč = 76,96% čerpání upraveného rozpočtu.

### Rozpočtové příjmy

Text	schv.rozpočet	upr.rozpočet	skutečnost	%
Členské příspěvky	13.500,-	13.500,-	13.350,00	98,88
Úroky	499,-	499,-	177,47	35,56
Nájem plynovodu	1,-	1,-	1,00	100,00
<b>Celkem</b>	<b>14.000,-</b>	<b>14.000,-</b>	<b>13.528,47</b>	<b>96,63%</b>

### Rozpočtové výdaje

Odměna účetní	5.000,-	5.000,-	5.000,00	100,00
poplatky bance	2.000,-	2.100,-	2.040,00	97,14
zpracování dat – PC	3.600,-	3.600,-	3.594,00	99,83
nákup služeb	3.400,-	3.300,-	0,00	0,00
Pohoštění	3.000,-	3.000,-	2.450,00	81,66
<b>Celkem</b>	<b>17.000,-</b>	<b>17.000,-</b>	<b>13.084,00</b>	<b>76,96 %</b>

**Financování – změna na účtech 3.000,-**

Zůstatek na běžném účtu KB 63.409,52 Kč

Zůstatek na Profi účtu KB 601.316,58 Kč

-----  
CELKEM 664.726,10 Kč

DSO hospodařil v roce 2019 s přebytkem 444,47 Kč = změna stavu bankovních účtů.

DSO Radina nepřijal v roce 2019 žádný úvěr, půjčku ani ji neposkytl a nerealizuje hospodářskou činnost.

DSO v tomto roce nezískal žádné dotace, podléhající finančnímu vypořádání.

Součástí závěrečného účtu je zpráva auditora.

Další přílohy uložené k nahlédnutí v kanceláři DSO Radina:

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12
- Rozvaha
- Výkaz zisku a ztráty
- Příloha
- Zpráva revizní komise o průběhu a výsledcích inventarizace
- Inventarizace majetku a závazků

Zpracovala: Jana Fiřtová



OBEC SVĚRADICE  
okres Klatovy  
341 01 Horažďovice

dne: 8.4.2020

Vyvěšeno: 23. 4. 2020

Sejmuto:

**Svazek obcí RADINA**

Velký Bor 71

341 01 Horažďovice

TEL: 688 18 335

Projednáno dne:

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

<b>OBECNÍ ÚŘAD VELKÝ BOR</b>	Čís. dod.
Došlo: - 7. 04. 2020	Zprac.
Č.j.: .....	Ukl. znak
Přil.: .....	

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/1667/19

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Radina,**  
**IČO: 68818335**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

**01.11.2019 - Dílčí přezkoumání v sídle OÚ Velký Bor**

**03.04.2020 - Konečné přezkoumání 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.

**Místo provedení přezkoumání: DSO Radina**

Velký Bor 71, 341 01 Horažďovice

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

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Zoja Šťastná
- kontrolorky:
  - Ing. Marcela Šroubková
  - Blanka Vilímcová

**Písemnosti v roce 2020 elektronicky poskytla:**

- Jana Fiřtová – účetní DSO Radina

**Přezkoumání bylo v roce 2020 provedeno dálkově, písemnosti a podklady byly územním samosprávným celkem dodány elektronickým způsobem nebo získány z veřejně dostupných informací (úřední deska ÚSC, internetové stránky ÚSC, 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
Bankovní výpis	k datu 31.12.2019 ZBÚ a Spořicí účet (Komerční banka)
Hlavní kniha	k datu 31.12.2019
Inventurní soupis majetku a závazků	k datu 31.12.2019
Kniha došlých faktur	ke dni 31.12.2019
Kniha odeslaných faktur	ke dni 31.12.2019
Příloha rozvahy	k datu 31.12.2019
Rozvaha	k datu 31.12.2019
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložen za měsíc říjen - prosinec 2019
Výkaz zisku a ztráty	k datu 31.12.2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	ze dne 10.12.2019
Revizní komise DSO	zápis ze dne 27.1.2020

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikivosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikivosti 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 2019  
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## II. Při přezkoumání hospodaření DSO Radina za rok 2019

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

## III. Při přezkoumání hospodaření DSO Radina za rok 2019

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

## IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Radina za rok 2019

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,01 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Radina** 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 06.04.2020

Územní celek 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, byl zaslán datovou schránkou a byl opatřen

elektronickým podpisem vedoucí oddělení přezkoumávání hospodaření obcí a kontroly. S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Radina o počtu 4 stran byl dálkově seznámen předseda DSO Radina Václav Zábranský.

#### **Rozdělovník**

DSO Radina – elektronický výtisk odeslán do datové schránky  
Krajský úřad Plzeňského kraje – Zoja Šťastná

#### **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.