



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

Výtisk č. 1

Čj: EK/2433/16

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Borsko,
IČO: 69979715
za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

21. 11. 2016

28. 02. 2017

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

Místo provedení přezkoumání: MÚ Bor

Nám. Republiky 1, 348 02 Bor

Přezkoumané období: 1. 1. 2016 – 31. 12. 2016

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Vladimíra Neumannová
- kontrolorky:
 - Vendula Kotvanová
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Petr Myslivec - předseda DSO
- Marie Bezstarosti – účetní DSO

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	na rok 2016 zveřejněn po dobu stanovenou zákonem
Rozpočtové opatření	č. 1
Schválený rozpočet	na rok 2016 schválen členskou schůzí dne 28. 12. 2015
Závěrečný účet	za rok 2015 schválen členskou schůzí dne 24. 6. 2016
Bankovní výpisy	za kontrolované období
Faktury	za kontrolované období
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků	inventarizace za rok 2016
Příloha rozvahy	sestavená ke 31. 12. 2016
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2016
Účetní doklady	za kontrolované období
Účtový rozvrh	platný pro daný rok
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za období prosinec 2015 - prosinec 2016

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Borsko:

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů