

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Borsko,
IČO: 69979715
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

23. 11. 2017

05. 02. 2018

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

Místo provedení přezkoumání: DSO Borsko

Nám. Republiky 1, 348 02 Bor

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Vendula Kotvanová
- kontrolorky:
 - Radka Fodorová
 - Ing. Pavlína Melčová Bočanová

Při přezkoumání byli přítomni:

- Ing. Petr Myslivec - předseda DSO
- Marie Bezstarosti – vedoucí finančního výboru

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 2017 zveřejněn od 9. 12. do 29. 12. 2016
Rozpočtová opatření	č. 1
Rozpočtový výhled	na roky 2019 - 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen členskou schůzí dne 28. 12. 2016
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen členskou schůzí dne 1. 6. 2017 s výhradou
Bankovní výpisy	Moneta Money Bank č. 2017/1 - 2017/12
Faktury	přijaté faktury č. 1 - 6
Hlavní kniha	sestavená k 31. 12. 2017
Inventurní soupisy majetku a závazků	Inventarizace k 31. 12. 2017
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	ze dne 14. 6. 2017 a 27. 9. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	prosinec 2016 - prosinec 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Borsko:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

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

- § 16 odst. 4 - *Rozpočtové opatření, s výjimkou zákonem vymezených opatření, nebylo provedeno před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje.*

napraveno

- § 39 odst. 4 - *Návrh rozpočtu svazku nebyl zveřejněn v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.*

napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Borsko za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Borsko za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Borsko za rok 2017

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

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

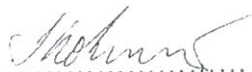
U Dobrovolného svazku obcí **DSO Borsko** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.)

Podpisy kontrolerek:

Ing. Pavlína Melčová Bočanová



Radka Fodorová



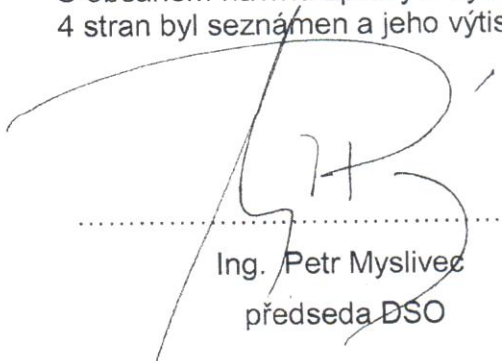
Vendula Kotvanová

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.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Borsko o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Petr Myslivec
předseda DSO

Dne: 5. 2. 2018

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Borsko	Ing. Petr Myslivec
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Pavlína Melčová Bočanová