

# 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

**Svazek obcí RADINA**

Velký Bor 71

341 01 Horažďovice

IČO: 688 18 335

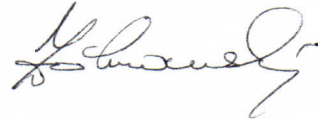
Zpracovala: Jana Fiřtová

dne: 8.4.2020

Vyvěšeno: 23.4. 2020

Sejmuto:

Projednáno dne:



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

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| <b>OBCENÍ ÚŘAD<br/>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 poskytl:**

- 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 rizikovitosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovitosti 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.