



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2580/18

Průběh přezkoumání	Druh přezkoumání
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce, IČO: 18232493 za rok 2018	
Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26.10.2018 06.03.2019 na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.	
Místo provedení přezkoumání: DSO Odpad.hosp.Lazce p.o.box 10, 346 01 Horšovský Týn	
Přezkoumané období: 1. 1. 2018 – 31. 12. 2018	
Přezkoumání vykonaly: - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Eva Veseláková, DiS.	
Při přezkoumání byli přítomni: - Libuše Blažíková - účetní DSO Lazce	

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	zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 20. 11. - 5. 1. 2017
Rozpočtová opatření	RO č. 1 - 2/2018, zveřejněna v řádném termínu
Schválený rozpočet	schválen Shromážděním členských obcí dne 5. 12. 2017 jako schodkový, schodek hrazen z přebytků minulých let
Střednědobý výhled rozpočtu	na období 2018 - 2021 schválen Shromážděním členských obcí 5. 12. 2017
Závěrečný účet	za rok 2017 schválen Shromážděním členských obcí DSO dne 19. 6. 2018 bez výhrad, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 14. 5. - 18. 6. 2018
Bankovní výpis	Česká spořitelna za období leden - prosinec 2018
Faktura	číselné řady 1 - 10 - došlé faktury
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2018
Kniha došlých faktur	za období leden - prosinec 2018
Pokladní doklad	číselné řady 1 - 9
Pokladní kniha (deník)	za období leden - prosinec 2018
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 12. 2018
Rozvaha	sestavena k 31. 12. 2018
Účetní deník	za období leden - prosinec 2018
Účetní doklad	1) předpisy došlých faktur číselné řady 4001 - 4009, 2) účetní doklady k BÚ ČS číselné řady 1 - 79
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	za období leden - prosinec 2018
Výkaz zisku a ztráty	sestavěn k 31. 12. 2018
Darovací smlouvy	Sponzorská smlouva ze dne 16. 4. 2018 - sponzorský dar ve výši 100 000,00 Kč
Smlouvy o dílo	1) Smlouva o dílo ze dne 2. 1. 2018 za administrativní a organizační práce v ceně díla 25 000,00 Kč. 2) Smlouva o dílo ze dne 27. 6. 2018 na akci:" Vypracování podkladů pro dotační titul Překládací stanice odpadu Lazce" v ceně díla 18 150,00 Kč.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za prosinec 2017 - prosinec 2018

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce:

nebyly zjištěny 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 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2018

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2018

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce za rok 2018

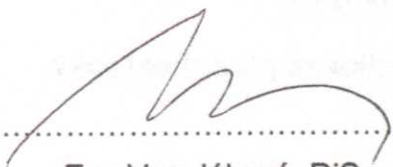
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

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 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Odpad.hosp.Lazce** 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 06.03.2019

Podpis kontrolorky:



Eva Veseláková, DiS.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce o počtu 5 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel


Ing. Libor Picka
předseda DSO

Dne:


Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Odpad.hosp.Lazce	Ing. Libor Picka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Eva Veseláková, DiS.

VYVĚŠENO DNE 22. 5. 2019


OBECNÍ ÚŘAD
LUŽENIČKY
okres Domažlice

SEJMUTO DNE 6. 6. 2019


 OBECNÍ ÚŘAD
LUŽENIČKY
okres Domažlice