

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Bělská
skupina, IČO: 67106455
za rok 2020**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 04.12.2020 a 21.05.2021 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.

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Mgr. Ivana Musilová
- kontrolorky:
 - Mgr. Kateřina Kasalová (4. 12. 2020)
 - Ing. Petra Pavlíčková

Písemnosti elektronicky poskytla:

- Bohumila Kalousová - účetní DSO
- Jan Kalous – jednatel DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením
doručeným územnímu celku dne 23. 11. 2020 a 10. 5. 2021 podle § 5 odst. 3 zákona
č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků
a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Přezkoumání bylo 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 |
|--|---|
| Schválený rozpočet | schválený dne 10.12.2019 |
| Střednědobý výhled rozpočtu | na období 2020 – 2023 schválený dne 19.12.2018 |
| Závěrečný účet | schválený dne 2. 6. 2020 bez výhrad |
| Hlavní kniha | za období 10 - 12/2020 |
| Inventurní soupisy majetku a závazků | k 31. 12. 2020 k účtům 018, 021, 022, 028, 031, 042, 078, 081, 082, 088, 231, 311, 314, 321, 343, 388, 403, 472 |
| Kniha došlých faktur | k 31.12.2020 |
| Příloha rozvahy | sestavená k 31.10.2020, k 31. 12. 2020 |
| Rozvahy | sestavená k 31.10.2020, k 31. 12. 2020 |
| Účetní deník | za období 1 - 12/2020 |
| Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu | sestavený k 31.10.2020, k 31. 12. 2020 |
| Výkaz zisku a ztráty | sestavený k 31.10.2020, k 31. 12. 2020 |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí | zápis z jednání valné hromady ze dne 10. 12. 2019, ze dne 2. 6. 2020 a dne 15. 12. 2020 |

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina:

Vzhledem k mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti některých předmětů nebyly všechny předměty přezkoumání podrobeny detailnímu prověřování. Detailní prověření těchto předmětů přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jejich rizikovosti 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 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2020

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2020

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2020

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

| | |
|--|----------------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO | 0,87 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu DSO | 24,80 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO | 0 % |

U Dobrovolného svazku obcí DSO Bělská skupina 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 21.05.2021

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 výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21. 5. 2021.

Zpráva byla zaslána datovou schránkou a byla opatřena elektronickými podpisy kontrolerek, které konečné přezkoumání vykonaly.

Rozdělovník (elektronicky)

DSO Bělská skupina – jednatel DSO Jan Kalous

Krajský úřad Plzeňského kraje – Mgr. Ivana Musilová