

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Mikroreg.Nepomucko,
IČO: 68783922
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo dne:

31.10.2022

18.04.2023

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Nepomucko

Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 – 31. 12. 2022

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Ing. Miroslava Vyskočilová
- kontrolorky:
 - Ing. Marcela Šašková

Při přezkoumání byli přítomni:

- Pavel Motejzík, DiS - předseda DSO
- Helena Rotová - účetní DSO

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 9. 2022 podle § 5 odst. zákona č. 420/2004 Sb., o

	2022. Faktury založené v šanonu byly opatřeny razítkem, která obsahuje číslo faktury, datum doručení, účtování předpisu a datum úhrady (číslo dokladu). Dále byly faktury opatřeny podpisovým záznamem o provedení řídicí kontroly dle zákona č. 320/2000 Sb. příkazem operace, správcem rozpočtu a hlavní účetní.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 byla provedena na základě plánu inventur ze dne 12.12.2022 vydaného předsedou svazku platného v období od 10.1.2023 do 25.1.2023. Jmenovaná byla tříčlenná komise. Inventarizační zpráva vyhotovena dne 25.1.2023. Inventarizační rozdíly účetní jednotka nezjistila.
Kniha došlých faktur	Svazek předložil "Knihu došlých faktur" k datu 31.12.2022. Obsahovala předepsané náležitosti. K datu 31.12.2022 přijal celkem 90 dodavatelských faktur, všechny byly k tomuto datu uhrazeny, Stav souhlasil na zaúčtování na účtu 321 - Dodavatelé v rozvaze k 31.12.2022.
Kniha odeslaných faktur	Svazek předložil "Knihu odeslaných faktur" k datu 31.12.2022. K datu bylo vydáno celkem 70 odběratelských faktur. Všechny faktury byly k datu 31.12.2022 uhrazeny. Částka souhlasí na zaúčtování na účtu 311 - Odběratele v rozvaze k 31.12.2022.
Pokladní doklad	Pokladní kniha byla vedena ručně. Příjmové a výdajové doklady byly číslovány jednou číselnou řadou. Do 31. 12. 2022 bylo vystaveno 66 pokladních dokladů. Evidovaný stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2022 ve výši 12 250 Kč souhlasil se stavem účtu 261 v rozvaze k 31. 12. 2022.
Pokladní kniha (deník)	Byla provedena kontrola doložitelnosti výdajů, kontrola příjmů finanční hotovosti do pokladny za měsíc listopad - prosinec. Všechny kontrolované výdaje a příjmy byly řádně doloženy a opatřeny podpisy oprávněných osob. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky k 31.12.2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin M 2-12 k 31.12.2022 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2 682 943,18 Kč a ve výdajové části ve výši 3 481

cílů orgánu veřejné správy, a který zahrnuje postupy pro včasné podávání informací příslušným úrovním řízení o výskytu závažných nedostatků a o přijímaných a plněných opatřeních k jejich nápravě. (napraveno)

Nedostatek: Kontrolou pokladních dokladů za kontrolované období bylo zjištěno, že před uskutečněním příjmů a výdajů finanční hotovosti pokladny a bezhotovostní platby (faktury) nebyl doložen záznam příkazce operace a správce rozpočtu k probíhající finanční operaci. Dle sdělení kontrolované osoby, kontrola ze strany správce rozpočtu a příkazce operace je prováděna, ale není o ní ve všech případech učiněn písemný záznam.

Pověření konkrétních zaměstnanců k vykonávání funkcí - správce rozpočtu a hlavní účetní

v rámci organizace by mělo mít vždy písemnou podobu.

- (splněno dne: 18.04.2023)

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Nepomucko za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) kromě chyb a nedostatků uvedených v textu této zprávy od písm. b), odstraněných v průběhu přezkoumání.

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Nepomucko za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg. Nepomucko za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	2,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

U Dobrovolného svazku obcí **DSO Mikroreg. Nepomucko** 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

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.

KYVĚŠENO DNE: 23.5.2023

ŠESTUJO DNE: 16.6.2023

OBEC OSĚLCE
okres Plzeň - jih
335 46 OSĚLCE
IČ: 257061, DIČ: CZ00257061
Tel./fax: 371 595 254

Závěrečný účet DSO Mikroregionu Nepomucko za rok 2022

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (údaje jsou Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2022	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Nedaňové příjmy	422 500,00	965 483,00	961 683,00	99,6
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Přijaté transfery	1 144 765,00	1 743 930,68	1 786 260,18	102,4
Příjmy celkem	1 567 265,00	2 709 413,68	2 747 943,18	101,4
Konsolidace příjmů			65 000,00	
Příjmy celkem po konsolidaci	1 567 265,00	2 709 413,68	2 682 943,18	99,00
Běžné výdaje	1 230 700,00	2 662 593,47	2 771 530,24	104,1
Kapitálové výdaje				
	576 565,00	797 823,18	775 135,68	97,2
Výdaje celkem	1 807 265,00	3 460 416,65	3 546 665,92	
Konsolidace výdajů			65 000,00	102,5
Výdaje celkem po konsolidaci	1 807 265,00	3 460 416,65	3 481 665,92	100,6
Saldo: Příjmy – výdaje po konsolidaci	-240 000,00	-751 002,97	-798 722,74	106,4
Financování –				
	240 000,00	751 002,97	798 722,74	106,4
Financování celkem	240 000,00	751 002,97	798 722,74	106,4

2/ Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatních rozpočtů veřejné úrovně.

Vyúčtování dotací:	Příjmy: Kč	Výdaje: Kč
NIV dotace ÚZ13013 Min.práce a soc.věcí /org.20	13 952,06	13 952,06
NEINV MKČR Regionální tradice - Opera Libuše	120 000,00	120 000,00
NEINV MKČR Státní fond kultury - Opera Libuše	155 000,00	155 000,00

3/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí dne 19.4.2023.

Závěr zprávy: účetnictví
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Závěr zprávy: zápis
nebyly zjištěny chyby a nedostatky

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření DSO za rok 2022 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno dne: 13.5.2023

Sejmuto dne: 16.6.2023

OBEC OSBLUČ
okres Píseň
335 46
IČ: 257061, DIČ:
Tel./fax: