

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO**  
**Mikroreg.Nepomucko, IČO: 68783922**  
**za rok 2014**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

16.10.2014

4.2.2015

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

**Místo provedení přezkoumání: DSO Mikroreg.Nepomucko**

Nám.A Němejce 63, 335 20 Nepomuk

**Přezkoumané období: 1. 1. 2014 – 31. 12. 2014**

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šašková
- kontroloři:
  - Ing. Miroslava Vyskočilová

**Při přezkoumání byli přítomni: I**

- Ing. Jiří Švec - předseda DSO
- Pavel Motejzík - manažer DSO
- Helena Rotová - účetní DSO

## 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 31.12.2014
Dohoda o hmotné odpovědnosti	platná pro rok 2014
Evidence majetku	k 31.12.2014
Evidence pohledávek	k 31.12.2014
Evidence závazků	k 31.12.2014
Faktura	k 31.12.2014
Hlavní kniha	k 31.12.2014
Inventurní soupis majetku a závazků	k 31.12.2014
Kniha došlých faktur	k 31.12.2014
Kniha odeslaných faktur	k 31.12.2014
Pokladní doklad	k 31.12.2014
Pokladní kniha (deník)	k 31.12.2014
Příloha rozvahy	k 31.12.2014
Rozvaha	k 31.12.2014
Účetní deník	
Účetní doklad	k 31.12.2014
Účtový rozvrh	
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	k 31.12.2014
Výkaz zisku a ztráty	k 31.12.2014
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	k 31.12.2014
Vnitřní předpis a směrnice	platné pro rok 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	k 31.12.2014

## B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko: 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 méně 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. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 13 odst. 1 písm. b) - *Nebyla podána písemná informace přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření do 15 dnů od projednání závěrečného účtu.* (napraveno)

**Nedostatek:** Mikroregion Nepomucko nepodalo písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012.

- (splněno dne: 16.10.2014) -

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2014**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2014**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2014**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko za rok 2014**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	1,78 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	58,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0,00 %

Krajský úřad Plzeňského kraje dne 4.2.2015

Podpisy kontrolorů:

Ing. Miroslava Vyskočilová

Ing. Marcela Šašková  
kontrolor pověřený 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 dílčího přezkoumání.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroreg.Nepomucko o počtu 5 stran byl(a) seznámen(a) a jeho výtisk číslo 1 obdržel(a)

MIKROREGIÓŇ NEPOMUCKO  
nám. A. Němečka 83  
335 01 NEPOMUK  
IČO: 687 83 922

Dne 7.2.2015

**Rozdělovník:**

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Mikroreg.Nepomucko	Ing. Jiří Švec
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Ing. Marcela Šašková

**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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

# Závěrečný účet DSO Mikroregionu Nepomucko za rok 2014

## 1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014

(údaje jsou Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2014	% plnění k upravenému rozpočtu
Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Nedaňové příjmy	30 010,00	196 906,00	211 828,03	107,6
Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	0,0
Přijaté transfery	261 330,00	1 034 029,00	1 756 568,00	169,9
Konsolidace příjmů	0,00	0,00	722 539,00	
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>291 340,00</b>	<b>1 230 935,00</b>	<b>1 245 857,03</b>	101,2
Běžné výdaje	291 340,00	999 182,00	1 767 028,73	176,8
Kapitálové výdaje	0,00	214 888,00	214 888,00	100,0
Konsolidace výdajů	0,00	0,00	722 539,00	
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>291 340,00</b>	<b>1 214 070,00</b>	<b>1 259 377,73</b>	103,7
<b>Saldo: Příjmy – výdaje</b>	0,00	16 865,00	-13 520,70	
Financování – splátka úvěru				
<b>Financování celkem</b>	<b>0,00</b>	<b>-16 865,00</b>	<b>13 520,70</b>	

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

### Vyúčtování dotací:

Neinvestiční dotace od SZIF

**Příjmy: Kč**

670 383,73

**Výdaje: Kč**

670 383,73

Investiční dotace od SZIF

52 155,27

52 155,27

### 3/ Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2014

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávních celků a dobrovolných svazků obcí dne 4.2.2015.

**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 2014 je přílohou k závěrečnému účtu.

Vyvěšeno dne: 17. 5. 2015

Sejmuto dne: 2. 6. 2015