



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina, IČO: 67106455
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

14.12.2017 a 19.04.2018

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

Místo provedení přezkoumání: sídlo DSO Bělská skupina

Horní Bělá 105, 331 52 Dolní Bělá

Přezkoumané období: 1. 1. 2017 – 31. 12. 2017

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Bc. Lenka Bulínová, DiS.

Při přezkoumání byli přítomni:

- Jan Kalous - jednatel DSO
- Bohumila Kalousová - 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
Rozpočtová opatření	čís. 1 - 4
Rozpočtový výhled	na roky 2016 - 2020
Schválený rozpočet	na rok 2017 schválen Valnou hromadou DSO dne 6. 6. 2017
Závěrečný účet	za rok 2016 schválen Valnou hromadou DSO dne 6. 6. 2017 bez výhrad
Bankovní výpis	č. 12
Faktury	čís. 30102 - 30084, 20003 - 20001
Hlavní kniha	za období 12/2017
Kniha došlých faktur	za přezkoumané období
Příloha rozvahy	sestavená k 31. 12. 2017
Rozvaha	sestavená k 31. 12. 2017
Účetní doklady	čís. 10015 - 10017, 20001 - 20003, 30090 - 30106, 40210 - 40232, 60067 - 60072
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestavený k 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty	sestavený k 31. 12. 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	prosinec 2016 - prosinec 2017
Účetní závěrka	za rok 2016 schválena Valnou hromadou DSO 6. 6. 2017

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina:

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 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2017

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2017

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Bělská skupina za rok 2017

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,89 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	1,86 %
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.)

Horní Bělá dne 19. 4. 2018

Podpis kontrolorky:

Bulínová

Bc. Lenka Bulínová, 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 Bělská skupina o počtu 4 stran byl seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Jan Kalous
jednatel DSO

— SDRUŽENÍ —
BĚLSKÁ SKUPINA
HORNÍ BĚLÁ 124
331 52 DOLNÍ BĚLÁ

Dne: 19.04.2018

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Bělská skupina	Jan Kalous
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jaroslava Nedvědová