

DSO spolek pro odpadové hospodářství obcí Lazce**NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2020**

(v Kč)

sestavený ke dni 21.04.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	18232493
název	DSO spolek pro odpadové hospodářství obcí Lazce
ulice, č.p.	
obec	Lazce
PSČ, pošta	34601

Kontaktní údaje

telefon	721610554
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace**Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			150 180,66
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery			55 207,00
Příjmy celkem			205 387,66

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)			180,66
214 Výnosy z finančního majetku			180,66
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.			180,66
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			150 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy			150 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy			150 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)			150 180,66
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)			150 180,66
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí			55 207,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně			55 207,00
41 Neinvestiční přijaté transfery			55 207,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)			55 207,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)			205 387,66

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje			135 728,12
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem			135 728,12

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje			72 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci			72 000,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.			72 000,00
5163 Služby peněžních ústavů			2 755,32
5169 Nákup ostatních služeb			31 046,65
516 Nákup služeb			33 801,97
5172 Programové vybavení			5 947,15
5175 Pohoštění			23 979,00
517 Ostatní nákupy			29 926,15
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje			63 728,12
5 Běžné výdaje (třída 5)			135 728,12
Výdaje celkem (třída 5+6)			135 728,12

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	69 659,54
--	------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		69 659,54-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			69 659,54-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	74 450,33	69 659,54	144 109,87	69 659,54-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	74 450,33	69 659,54	144 109,87	69 659,54-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		5 947,15	5 947,15
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	454 900,00		454 900,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	10 180 000,00		10 180 000,00
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		5 947,15-	5 947,15-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí			55 207,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

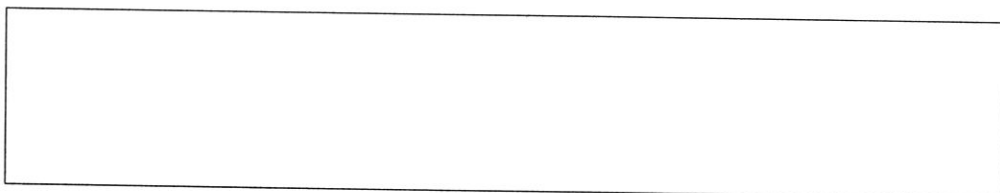
viz. příloha č. 1 – přezkoumání hospodaření odpadového hospodářství Lazce provedly pracovnice Plzeňského kraje dne 30. 10. 2020 – dílčí přezkoumání a 19. 2. 2021 – konečné přezkoumání. Nebyly zjištěny chyby ani nedostatky.

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

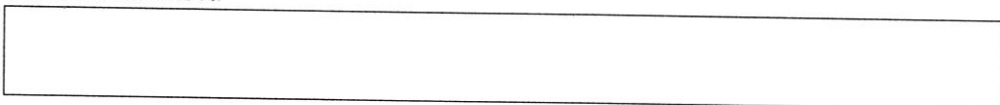
viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

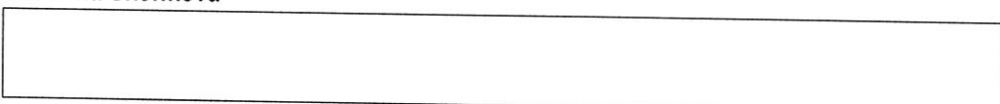
Razítko účetní jednotky



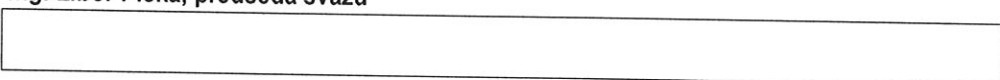
Osoba odpovědná za účetnictví

Kateřina ŠkoríkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Kateřina ŠkoríkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Ing. Libor Pícka, předseda svazuPodpisový záznam
statutárního zástupce

Vyvěšeno na úřední desce a el. podobě dne: 22. 4. 2021

Sejmuto z úřední desky a el. podoby dne:

znovu na úřední desce a v el. podobě
Dnešním dnem: 1.6.2021
Sejmuto z úřední desky dne:

OBEC DRAHOTÍN ③
Drahotín 72, 345 22 Pobežovice
IČ: 572284 DIČ: CZ00572284
Tel.: 379 497 242
e-mail: drahotin@seznam.cz



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

Výtisk č. 1

Čj: PK-EK/2711/20

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO
Odpad.hosp.Lazce, IČO: 18232493
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

30. 10. 2020 dílčí přezkoumání
19. 02. 2021 konečné přezkoumání

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

v sídle KÚPK, odbor ekonomický, Škroupova 18, 306 13, Plzeň

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Jitka Volfíková
- kontrolorky:
 - Barbora Kozlová
 - Bc. Hana Škoríková

Písemnosti elektronicky poskytl:

- Kateřina Škoríková – účetní DSO

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
Návrh rozpočtu	na rok 2020 zveřejněn 25. 11. - 10. 12. 2019
Schválený rozpočet	schválen dne 10. 12. 2019 na shromáždění čl. obcí s příjmy a výdaji ve výši 157 000,00 Kč
Střednědobý výhled rozpočtu	schválen na období 2020 - 2023 dne 10. 12. 2019 na shromáždění čl. obcí, návrh zveřejněn 25. 11. - 10. 12. 2019, po schválení zveřejněn od 10. 12. 2019
Závěrečný účet	za rok 2019 schválen dne 23. 6. 2020 bez výhrad na shromáždění čl. obcí, jeho návrh zveřejněn 21. 5. - 23. 6. 2020, po schválení zveřejněn od 2. 7. 2020
Bankovní výpisy	běžný účet u ČS za leden - prosinec 2020
Faktury	došlé faktury za leden - prosinec 2020
Hlavní kniha	sestavena k 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků	č. 1 - 11 sestaveny k 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur	za leden - prosinec 2020
Příloha rozvahy	sestavena k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Rozvaha	sestavena k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Účetní deníky	za leden - prosinec 2020
Účetní doklady	1. bankovní výpisy ČS - účetní doklady č. 1 - 122, 2. předpisy došlých faktur - účetní doklady č. 40001 - 40003, 3. mzdové doklady č. 20001 - 20010, 4. ostatní účetní doklady č. 30001 - 30004
Výkazy pro hodnocení plnění rozpočtu	za únor - prosinec 2020
Výkaz zisku a ztráty	sestaven k 31. 3., 30. 6. a k 30. 9. a k 31. 12. 2020
Darovací smlouvy	Sponzorská smlouva ze dne 2. 3. 2020 - peněžní dar ve výši 150 000,00 Kč od Lazce - GIS Horšovský Týn
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 1. 3. 2020
Vnitřní předpisy a směrnice	Účetní směrnice č. 1/2020 o finanční kontrole pro DSO Lazce, platná od 1. 1. 2020
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	za prosinec 2019 - prosinec 2020

B. Zjištění z konečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Odpad.hosp.Lazce:

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 Odpad.hosp.Lazce za rok 2020

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 2020

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 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu DSO	0,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu DSO	3,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku DSO	0 %

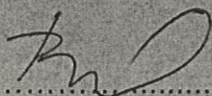
U Dobrovolného svazku obcí **DSO Odpad.hosp.Lazce** se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v §17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech

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.)

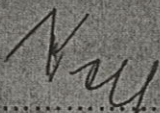
Krajský úřad Plzeňského kraje dne 02. 03. 2021

Podpisy kontrolerek:

Barbora Kozlová



Bc. Haňa Škoríková

Jitka Volfíková

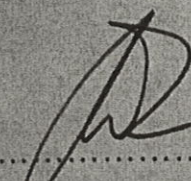
kontrolorka pověřená řízením
přezkoumání

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 by seznámen a jeho výtisk číslo 1 obdržel



Ing. Libor Picka

předseda DSO

Úcelové sdružení obcí
pro odpadové hospodářství
LAZCE
pošt. schr. 10
346 01 Horšovský Týn

Dne:

Rozdělovník:

Výtisk č.	Počet výtisků	Předáno	Převzal(a)
1	1	DSO Odpad.hosp.Lazce	Ing. Libor Picka
2	1	Krajský úřad Plzeňského kraje	Jitka Volfíková

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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou 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.