

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Podhostýnský mikroregion
Masarykovo náměstí 137
768 61 Bystřice pod Hostýnem

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
18. března 2021	Ing. Marie Hermanová	KUZL 38628/2020 EKO	KUSP 38628/2020 EKO

Zpráva č. 366/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Podhostýnský mikroregion, IČ: 69649740 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 11. 11. 2020 (dílčí přezkoumání)
17. 03. 2021 - 18.03.2021 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 10. 11. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 18. 11. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, Masarykovo náměstí 137
768 61 Bystřice pod Hostýnem

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

DSO Podhostýnský mikroregion zastupoval:
účetní: Jan Kubiček
předseda: Milan Šindelek

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu mikroregionu na rok 2020 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí DSO ve dnech od 20. 11. až 10. 12. 2019. V el. podobě byl návrh rozpočtu vyvěšen v rozmezí stejných dnů. Ověřeno u obce Brusné.</p> <p>V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn i na webových stránkách mikroregionu v záložce úřední deska ve dnech 20. 11. až 10. 12. 2019 a v záložce Dokumenty - Rozpočet mikroregionu byl dostupný i v době kontroly.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2020 počítal s příjmy ve výši 716 520 Kč, s výdaji 1 179 095 Kč a s financováním ve výši 462 575 Kč přebytkem minulých let (k 31. 12. 2019 měla obec na účtech částku 1 652 134,91 Kč).</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2020 byl schválen členskou schůzí mikroregionu před 1. 1. 2020, mikroregion neměl povinnost sestavit rozpočtové provizorium.</p> <p>Členská schůze Podhostýnského mikroregionu dne 16. 12. 2016 zmocnila svého předsedu k provádění rozpočtových změn v případě přijatých dotací a jejich následného výdaje bez omezení. Dále jej zmocnila pro případ zvýšení příjmů a výdajů v jednotlivém případě do částky 50 000 Kč a k přesunům v rámci schváleného rozpočtu bez omezení.</p> <p>K 31. 10. 2020 bylo provedeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 1 - přesun v rámci schváleného rozpočtu - schváleno předsedou mikroregionu dne 25. 2. 2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 23. 3. 2020 s datem svěšené 30. 6. 2021. - č. 2 - zvýšení příjmů a výdajů o 252 900 Kč (z toho dotace SMOČR). Schváleno předsedou mikroregionu dne 24. 6. 2020. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 13. 7. 2020 s datem svěšené 30. 6. 2021. <p>K 31. 10. 2020 DSO hospodařil v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem a nedošlo k překročení na žádném paragrafu ani položce rozpočtové skladby ve finančním výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>Upravený rozpočet příjmů byl splněn na 83,1 %, upravený rozpočet výdajů na 60,1 %.</p> <p>K 31. 12 2020 DSO hospodařil v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem a nedošlo k překročení na žádném paragrafu ani položce rozpočtové skladby ve finančním výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>Upravený rozpočet příjmů byl splněn na 96,4 %, upravený rozpočet výdajů na 67,7 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2020 byl schválen na členské schůzi mikroregionu dne 10. 12. 2019.</p> <p>Rozpočet byl schválen se změnou v příjmech plus 124 800 Kč, ve výdajích plus 24 000 Kč a ve financování minus 100 800 Kč. Rozpočet byl schválen jako schodkový se závaznými ukazateli objem příjmů 841 320 Kč, výdajů 1 203 095 Kč a s financováním ve výši 361 775 Kč (zůstatek finančních prostředků z minulých let činil 1 652 134,91 Kč).</p> <p>Schálený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 6. 1. 2020 s datem svěšení 30. 6. 2021 a v době kontroly byl dostupný v záložce dokumenty - Rozpočty mikroregionu.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, členská schůze dobrovolného svazku obcí Podhostýnského mikroregionu na svém zasedání dne 16. 12. 2016 schválila rozpočtový výhled na období 2017 až 2019 v zápisu ze schůze i v usnesení je chyba, ve skutečnosti byl schválen výhled na období let 2018 až 2022. Schválený rozpočtový výhled byl v elektronické podobě zveřejněn na úřední desce od 20. 3. 2017 a v době kontroly byl dostupný v záložce dokumenty</p>

	- Rozpočet mikroregionu na webových stránkách mikroregionu. Kontrola ověřila zveřejnění schváleného rozpočtového výhledu na webových stránkách obce Komárno - zveřejněno od 22. 3. 2017.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2019 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách mikroregionu ve dnech od 5. 6. 2020 do 26. 6. 2020, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 - a to v úplné podobě. Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2019, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl řádným způsobem zveřejněn na úředních deskách členských obcí v písemné i elektronické podobě po dobu 15 dnů před projednáním členskou schůzí v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění - ověřeno u obce brusné - zveřejněno ve dnech od 5. 6. 2020 do 26. 6. 2020. Závěrečný účet za rok 2019 byl schválen dne 26. 6. 2020 členskou schůzí ve Vítonicích - bez výhrad Schválený závěrečný účet mikroregionu byl v době kontroly dostupný v záložce dokumenty - Rozpočty mikroregionu na webových stránkách mikroregionu zveřejněn od 13. 7. 2020 s datem svěšení 30. 6. 2021.
Bankovní výpis	K 31. 12. 2019 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 178,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč měsíčně K 31. 12. 2019 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 651 956,07 Kč . Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 652 134,91 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231. Z bankovního účtu byla v průběhu roku hrazena mimo poplatků za vedení účtu hrazena například: úklidové práce v okolí rozhledny, pojistné, správa webových stránek, vedení účetnictví, udržovací poplatky účetního programu, tonery, provedení práce projektového manažera, údržba stroje na úpravu stop a jeho oprava, Bystřické filmové jaro, revize fotovoltaiky na rozhledně, kancelářský materiál, doprava poutače na rozhledně, turistické deníky, nálepky, sběratelské karty, podpora projektu Strategické řízení a efektivní rozvoj PMR, úhrada za dočasné odnětí pozemku, monitorink udržitelnosti projektu a návštěvnosti rozhledny, průřez dřevin a drobné terénní úpravy bílé stopy na úseku Hostýn - Bludný. K 31. 10. 2019 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 78,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč K 31. 10. 2019 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 686 594,89 Kč . Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 686 673,73 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231. K 31. 12. 2020 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 1 058,04 - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč měsíčně a na účet byla z BÚ obce č. 27-1479430217/0100 převedena částka 1 000 Kč K 31. 12. 2020 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 720 830,81 Kč . Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 721 888,85Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.
Evidence pohledávek	K 31. 12. 2019 neevidoval mikroregion žádnou pohledávku. K 31. 10. 2020 evidoval mikroregion pohledávky na účtech: - 348 instituce místní vládní ve výši 26 500 Kč - členský příspěvek K 31. 12. 2020 evidoval mikroregion pohledávky na účtech: - 344 v částce 370 907 Kč SMOČR
Evidence závazků	K 31. 12. 2019 mikroregion evidoval závazky na účtech: - 321 ve výši 11 979 Kč nesplacená fa - souhlasí s kniho došlých fa a účtem 321 - 331 zaměstnanci ve výši 51 792 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 17 976 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 8 449 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 342 daň z příjmů ve výši 3 611 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz K 31. 10. 2020 mikroregion evidoval závazky na účtech:

	- 321 ve výši 0 Kč
	- 331 zaměstnanci ve výši 37 337 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	- 336 sociální pojistné 11 976 Kč - rozdíl oproti mzdovému výkazu minus 450 Kč
	- 337 zdravotní pojistné 6 224 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	- 342 daň z příjmů ve výši 2 126 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	K 31. 12. 2020 mikroregion evidoval závazky na účtech:
	- 321 ve výši 0 Kč
	- 331 zaměstnanci ve výši 37 779 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	- 336 sociální pojistné 12 599 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	- 337 zdravotní pojistné 6 272 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
	- 342 daň z příjmů ve výši 2 201 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur a složení inventurní komise schválil předseda DSO dne 18. 12. 2020. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 20. 1. 2021. Členové komise byli proškoleni dne 21. 12. 2020, což stvrdili svým podpisem. Kontrola ověřila provedení inventur a doložení účetních stavů u účtů 018, 021, 022, 028, 139, 231, 321, 236, 237, 242.
Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur byla vedena ručně, obsahovala datum přijetí, název dodavatele, číslo dodavatelské faktury, předmět, částku, datum splatnosti a datum úhrady. K 31. 12. 2019 bylo zaevidováno celkem 55 faktur. K 30. 12. 2019 nebylo uhrazeno 11 979 Kč za monitoring rozhledny, souhlasí se stavem účtu 321. K 31. 10. 2020 bylo zaevidováno celkem 31 faktur. K 30. 10. 2020 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321. K 31. 12. 2020 bylo zaevidováno celkem 40 faktur. K 31. 12. 2020 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných (vystavených) faktur byla vedena ručně. K 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 57 faktur za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311. K 31. 10. 2019 byly vydávány faktury za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence, skládací mapy - nesplaceny faktury v částce 20 000 Kč za výkon funkce pověřence - souhlasí s účtem 311, celkem 43 faktur. K 31. 12. 2020 bylo vydáno celkem 43 faktur - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.
Mzdová agenda	V roce 2020 byla proplácena dohoda o provedení práce - vedení účetnictví Dále Mikroregion zaměstnával 1 projektovou manažerku, jejíž činnost hradí SMOČR, pověřence GDPR.
Pokladní doklad	K 31. 10. 2020 bylo vystaveno celkem 48 příjmových a výdajových dokladů. K 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 51 příjmových a výdajových dokladů.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena ručně. Z pokladny byly hrazeny následující výdaje: - například poštovné, výpis z trestního rejstříku, kancelářské potřeby, cestovní náhrady, odměna z dohody o provedení práce, a podobně. Příjmem pokladny byly dobrovolné příspěvky z pokladničky na rozhledně. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182, zůstatek pokladní hotovosti v částce 11 837 Kč byl odveden na BÚ obce dne 23. 12. 2019. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 10. 2020 byl 16 989 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.
Rozvaha	K 31. 12. 2019 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 702 700,07 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasívům. Korekci k majetku ve výši 3 494 348,20 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 021, 022, 028. K 31. 10. 2020 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 319 504,39 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasívům. Korekci k majetku ve výši 3 494 348,20 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 021, 022, 028. K 31. 12. 2020 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 077 573,51 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasívům. Korekci k majetku ve výši 4 101 726,20 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 021, 022, 028.
Účetní deník	Účetní deník je tištěn měsíčně.

Kontroly byly předloženy účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu ke dni 31. 12. 2020.

Účetní doklad

Účetní doklady jsou vyhotovovány strojově a podepsány odpovědnými osobami. Kontrola ověřila zaúčtování pohybů na bankovním účtu a v pokladně za období leden až říjen v rámci důležitých přezkoumání hospodaření a dále za měsíce listopad až prosinec při závěrečném přezkoumání hospodaření obce.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 10. 2020.

Schválený rozpočet Upravený rozp. Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	316 600	569 500	411 535,50
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	524 720	524 7208	498 220
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			909 755,50
Běžné výdaje	1 203 095	1 455 995	875 216,68
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			875 216,68
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 34 538,82
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			1 652 134,91
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2020			1 686 673,73

Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet Upravený rozp. Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	316 600	569 500	545 625,50
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	524 720	524 7208	509 500
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			1 055 125,50
Běžné výdaje	1 203 095	1 455 995	985 371,66
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			985 371,66
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 69 753,94
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			1 652 134,91
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2020			1 721 888,85

Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.

Výkaz zisku a ztráty

Kontroly byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2019. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu byl zisk ve výši 88 056,59 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Účetní uzávěrku za rok 2019 schválila členská schůze dne 26. 6. 2020 ve Vítonicích, stejně jako hospodářský výsledek za rok 2019.

Na účtu 432 jsou evidovány hospodářské výsledky v celkové výši 664 985,60 Kč - **hospodářský výsledek roku 2019 nebyl k 31. 10. 2020 převeden z účtu 431 na účet 432, opraveno k 31. 12. 2020, stav účtu 432 k tomuto datu je 753 042,19 Kč**

- za rok 2010 ve výši 93 059,71 Kč
- za rok 2011 ve výši 375 078,14 Kč
- za rok 2012 ve výši 368 610,22 Kč
- za rok 2013 ve výši 209 171,01 Kč

	<ul style="list-style-type: none"> - za rok 2014 ve výši 208 550,66 Kč - za rok 2015 ve výši 46 652,65 Kč - za rok 2016 ve výši minus 96 593,60 Kč - za rok 2017 ve výši minus 454 028,71 Kč za rok 2018 ve výši minus 85 514,48 Kč - za rok 2019 ve výši 88 056,59 Kč
	<p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2020. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 47 156,68 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.</p> <p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2020. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je zisk ve výši 141 710,79 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.</p>
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	<p>Členy dobrovolného svazku obcí Podhostýnský mikroregion jsou město Bystřice pod Hostýnem, obce Blazice, Brusné, Chomýž, Chvalčov, Jankovice, Komárno, Loukov, Mrlínek, Osíčko, Podhradní Lhota, Rajnochovice, Rusava, Slavkov pod Hostýnem a Vítovice.</p> <p>DSO Podhostýnský mikroregion byl založen v roce 2006. Zakladací listinou jsou Stanovy z 15. 12. 2006 a Zakladatelská smlouva ze dne 16. 2. 1999. Kontrola bylo předloženo osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí ze dne 16. 9. 2003.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Stanovy mikroregionu byly schváleny zastupitelstvy členských obcí v roce 2006 a v jednom případě v roce 2007.</p> <p>Nejvyšším orgánem svazku je členská schůze.</p> <p>Dalším orgánem je předsednictvo složené z předsedy, zvoleného členskou schůzí dne 24. 11. 2006, dále místopředsedy a 3 členů.</p> <p>Sídlo svazku je na adrese Bystřice pod Hostýnem, Masarykovo náměstí 137, 768 61 Bystřice pod Hostýnem.</p> <p>Změnu stanov schválila členská schůze dne 21. 6. 2013, a to rozšířila působnost členské schůze o schvalování účetní uzávěrky svazku. Tuto změnu stanov č. 1 schválila ještě před projednáním na členské schůzi svazku jednotlivá zastupitelstva členských obcí.</p> <p>Členská schůze dne 24. 6. 2016 v Osíčku zvolila novým předsedou svazku pana Milana Šindelka.</p>
Darovací smlouvy	<p>K 31. 12. 2020 nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>V roce 2020 byla poskytnuta dotace - členský příspěvek 23 540 Kč Kroměřížsko.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>K 31. 12. 2019 DSO obdržel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - členské příspěvky ve výši 510 340 Kč - neinvestiční dotace z krajského rozpočtu ve výši 42 028 Kč - dotace na údržbu běžeckých stop - dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR- ve výši 1 027 905 Kč <p>K 31. 10. 2020 DSO obdržel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - členské příspěvky ve výši 498 220 Kč - dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR- ve výši 160 802 Kč <p>K 31. 12. 2020 DSO obdržel:</p> <ul style="list-style-type: none"> - členské příspěvky ve výši 509 500 Kč - dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR- ve výši 286 656 Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Mikroregion nenakupoval ani neprodával nemovitý majetek.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Mikroregion nepřijal úvěr.</p>
Smlouvy o půjčce	<p>Mikroregion neposkytl ani nepřijal žádnou půjčku.</p>
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>K 31. 12. 2020 svazek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku, objednával pouze materiál a služby. Největší uhrazená částka byla ve výši 36 195,94 Kč - za metodickou, technickou a poradenskou činnost SMO ČR.</p>

Vnitřní předpis a směrnice	Kontroly byly předloženy dvě směrnice - 01/2011 o inventarizaci a 02/2011 zpracování účetnictví, schváleny byly dne 9. 12.2011 členskou schůzí. Směrnice č. 2/2011 byla aktualizovaná dne 16. 12. 2016 členskou schůzí.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Kontroly byly předloženy zápisy z členské schůze ze dne 10. 12. 2019, 26. 6. 2020, 25. 9. 2020 a 18. 12. 2020. Zápisy byly opatřeny podpisy předsedy mikroregionu a 2 ověřovateli zápisu. Předseda svazku pan Milan Šindelek byl zvolen členskou schůzí dne 24. 6. 2016 v Osíčku.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Mikroregion nezřídil žádný fond.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	35,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,58 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a činil 0 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

čtvrtek 18. března 2021

Ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Milan Šindelek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 18. 3. 2021



.....
podpis

Podhostýnský mikroregion
Masarykovo nám. 137
766 61 Bystřice pod Hostýnem
IČO: 698 49 740

1 x obdrží: DSO Podhostýnský mikroregion

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní