

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

DSO Podhostýnský mikroregion  
Masarykovo náměstí 137  
768 61 Bystřice pod Hostýnem

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. března 2017	Ing. Marie Hermanová	KUZL 45094/2016/IAK	KUSP 45094/2016/IAK

**Zpráva č. 341/2016/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**DSO Podhostýnský mikroregion, IČ: 69649740**  
**za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 30. 11. 2016 (dílčí přezkoumání)  
21. 3. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 30.11.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 21.3.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

**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 Kubíček  
Předseda Podhostýnského mikroregionu: Milan Šindelek

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu mikroregionu na rok 2016 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí DSO ve dnech od 23. 11. - do 8. 12. 2015 až 14. 12. 2016. V el. podobě byl návrh rozpočtu vyvěšen v rozmezí stejných dnů. Doloženo potvrzením členských obcí.</p> <p>V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn i na webových stránkách mikroregionu ve dnech 23. 11. 2015 až doposud.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2016 byl schválen členskou schůzí mikroregionu před 1. 1. 2016, mikroregion neměl povinnost sestavit rozpočtové provizorium.</p>
Rozpočtová opatření	<p>K 31. 10. 2016 bylo provedeno rozpočtové opatření č. 1 - zvýšení výdajů a financování o 381 000 Kč a přesuny v rámci schváleného rozpočtu. Schváleno členskou schůzí dne 26. 2. 2016 v Komárně.</p> <p>K 31. 10. 2016 bylo provedeno rozpočtové opatření č. 2 - zvýšení příjmů 256 860 Kč o Kč a výdajů o 649 580 Kč a financování o 392 720 Kč. Schváleno členskou schůzí dne 26. 8. 2016 v Podhradní Lhotě.</p> <p>K 31. 10. 2016 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>K 31. 12. 2016 bylo provedeno rozpočtové opatření č. 3 - zvýšení příjmů o 143 383 Kč, výdajů o 8 750 Kč, snížení financování o 134 633 Kč. Schváleno členskou schůzí dne 16. 12. 2016 v Mrlínku.</p> <p>Členská schůze v Mrlínku dne 16. 12. 2016 pověřila předsedu svazku prováděním rozpočtových změn v případě přijatých dotací a jejich výdajů bez omezení, v případě zvýšení příjmů a výdajů do částky 50 000 Kč v jednotlivém případě a pro případ přesunu v rámci schváleného rozpočtu bez omezení.</p> <p>K 31. 12. 2016 bylo provedeno rozpočtové opatření č. 4 - snížení příjmů a výdajů o 600 Kč. Schváleno předsedou svazku dne 30. 12. 2016.</p>
Rozpočtový výhled	<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 12. 12. 2014 schválila rozpočtový výhled na období 2015-2017. <b>Kontrola doporučuje před schválením rozpočtu na rok 2017 schválit na členské schůzi DSO nový rozpočtový výhled na období let nejméně 2018 až 2019 - akceptováno nový rozpočtový výhled na léta 2017 až 2019.</b></p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2016 byl schválen na členské schůzi mikroregionu dne 11. 12. 2015.</p> <p>Rozpočet byl schválen jako vyrovnaný se závaznými ukazateli objem příjmů a výdajů 547 000 Kč.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2015 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách mikroregionu ve dnech od 3. 5. 2016 až doposud, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2015 - a to v úplné podobě.</p> <p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2015, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 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. Doloženo výpisy z úřední desky členských obcí</p> <p>Závěrečný účet za rok 2015 byl schválen dne 20. 5. 2016 členskou schůzí ve</p>



## Slavkově pod Hostýnem - bez výhrad

## Bankovní výpis

K 31. 12. 2015 činil zůstatek účtu u ČS a. s. č. 6322772/0800 celkem 0 Kč  
 K 31. 12. 2015 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 658,84 Kč  
 K 31. 12. 2015 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 436 869,43Kč.  
 Součet zůstatků tří účtů činil k tomuto datu 1 437 528,27 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.  
 K 31. 10. 2016 činil zůstatek účtu u ČS a. s. č. 6322772/0800 celkem 0 Kč  
 K 31. 10. 2016 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 558,84 Kč  
 K 31. 10. 2016 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 676 722,07 Kč.  
 Z bankovního účtu byla v průběhu roku hrazena mimo poplatků za vedení účtu hrazena například: správa webových stránek, vedení účetnictví, udržovací poplatky účetního programu, provedení práce projektového manažera, zimní pohledy, turistické známky, trhací mapy, účast v soutěži "stavba roku", Suchý záchod, pojištění, elektroúdržba rozhledna, servis a zpráva zvukového průvodce, fotografie panoramat rozhledny, notebook, údržba bílé stopy na úseku Hostýn - Troják.  
 Součet zůstatků tří účtů činil 1 677 280,91 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.  
 K 31. 12. 2016 činil zůstatek účtu u ČS a. s. č. 6322772/0800 celkem 0 Kč - účet ČS a. s. zrušila  
 K 31. 12. 2016 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 538,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč  
 K 31. 12. 2016 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 676 363,07 Kč.  
 Součet zůstatků tří účtů činil k tomuto datu 1 676 901,91 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231

## Evidence pohledávek

K 31. 12. 2015 neevidoval mikroregion žádné pohledávky.  
 K 30. 6. 2016 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:  
 - 348 pohledávku za územním rozpočtem ve výši 27 100 Kč - obce, členský příspěvek za rok 2016 - k 31. 12. 2016 splaceno.  
 K 31. 12. 2016 neevidoval mikroregion žádné pohledávky.

## Evidence závazků

K 31. 12. 2015 mikroregion evidoval závazky na účtech:  
 - 331 zaměstnanci ve výši 4 250 Kč a na účtu 342 daň z příjmů ve výši 750 Kč (dohoda)-  
 K 30. 6. 2016 mikroregion evidoval závazky na účtech:  
 - 321 ve výši 0 Kč  
 - 331 zaměstnanci ve výši 41 464 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 336 sociální pojistné 13 964 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 337zdravotní pojistné 5 986 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 342 daň z příjmů ve výši 2 897 Kč - **rozdíl 89 Kč daňový bonus**  
 K 31. 12. 2016 mikroregion evidoval závazky na účtech:  
 - 321 ve výši 115 179,50 Kč  
 - 331 zaměstnanci ve výši 41 464 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 336 sociální pojistné 13 964 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 337zdravotní pojistné 5 986 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz  
 - 342 daň z příjmů ve výši 2 986 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz

## 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. 2015 bylo zaevidováno celkem 52 faktur. Nesplaceno bylo k tomuto datu 0 Kč - souhlasilo s účtem 321.  
 K 31. 10. 2016 bylo zaevidováno celkem 34 faktur. K 31. 10. 2016 byly uhrazeny všechny faktury - souhlasí se stavem účtu 321.  
 K 31. 12. 2016 bylo zaevidováno celkem 44 faktur, nesplaceno bylo k tomuto

datu 115 179,50 Kč- 5 faktur.

Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných (vystavených) faktur byla vedena ručně. K 31. 12. 2015 bylo vydáno celkem 9 faktur za turistické známky, všechny byly splaceny. K 31. 12. 2016 byla zaevidována jedna faktura - poplatek za přihlášení do soutěže Stavba roku
Mzdová agenda	V roce 2016 byly propláceny 3 dohody o provedení práce - průběžná aktualizace webových stránek, vedení účetnictví a projektový manažer. Dále Mikroregion zaměstnával 2 projektové manažerky, jejichž činnost hradí SMOČR.
Pokladní doklad	Pokladní doklady jsou vystavovány ručně. K 31. 10. 2016 bylo vystaveno celkem 63 příjmových a výdajových dokladů. Podepsány jsou dvěma osobami. K 31. 12. 2016 bylo vystaveno celkem 78 příjmových a výdajových dokladů. Podepsány jsou dvěma osobami.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha je vedena ručně. Z pokladny byly hrazeny následující výdaje: - například poštovné, kancelářské potřeby, občerstvení, cestovní náhrady, náplň do tiskárny, vstupní prohlídky projektových manažerů a pod. Zůstatek pokladny činil k 31. 12. 2015 částku 1 676 Kč - převedeno na položku 8901 a na začátku roku 2016 zpět na položku 5182. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 10. 2016 byl 2 454 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182. Zůstatek pokladny činil k 31. 12. 2016 částku 2 383 Kč - převedeno na položku 8901 a na začátku roku 2016 zpět na položku 5182.
Rozvaha	K 31. 12. 2015 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 12 939 706,33 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 1 405 333,62 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 019, 021, 022, 028. K 31. 10. 2016 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 13 207 578,97 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 1 475 338,67 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 019, 021, 022, 028. K 31. 12. 2016 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 12 877 450,97 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 082 189,67 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 019, 021, 022, 028.
Účetní deník	Účetní deník obec tiskne měsíčně. Kontroly byly předloženy účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu ke dni 31. 12. 2016
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 dílčího přezkoumání hospodaření a dále v období listopad až prosinec v rámci závěrečného přezkoumání hospodaření.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 10. 2016.

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	0	256 860	237 600
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	547 000	547 000	519 300
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			756 900
Běžné výdaje	547 000	1 127 580	518 823,36
Kapitál. výdaje	0	300 000	0



Konsolidace výdajů	0
Výdaje po konsolidaci	518 823,36
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	238 076,64
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2016	1 437 528,27
- položka 8901	+ 1 676
= konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2016	1 677 280,91
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.	

Kontrola byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2016.

Schv. rozp. Upr. rozp. Plnění rozpočtu

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	0	400 243	400 243
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	547 000	546 400	546 400
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			946 643
Běžné výdaje	547 000	1 285 730	706 562,36
Kapitál. výdaje	0	300 000	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			706 562,36
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			240 080,64
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2016			1 437 528,27
- položka 8901			- 707
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2016			1 676 901,91
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Výkaz zisku a ztráty Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2014. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu byl zisk ve výši 208 550,66 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasil s údajem uvedeným v rozvaze.

Účetní uzávěrku za rok 2015 schválila členská schůze dne 20. 5. 2016 členskou schůzí ve Slavkově pod Hostýnem, stejně jako Hospodářský výsledek za rok 2015.

Na účtu 432 jsou evidovány hospodářské výsledky v celkové výši 1 301 122,39 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
- za rok 2014 ve výši 208 550,66 Kč
- za rok 2015 ve výši 46 652,65 Kč

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2016. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 29 038,36 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2016. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 96 593,60 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

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 Vítonice.

DSO Podhostýnský mikroregion byl založen v roce 2006. Zakládací 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.

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 - pan Václav Smolka - zvolený členskou schůzí dne 24. 11. 2006, dále místopředseda a 3 členové.</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	Darovací smlouvy nebyly v kontrolovaném období uzavírány.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>DSO v roce 2016 poskytl dotaci:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- na úklid Hostýnských hor ve výši 10 000 Kč Rescue Hostýnské vrchy, smlouva byla uzavřena dne 25. 5. 2016, smlouvu schválila členská schůze dne 20. 5. 2016, ve schváleném rozpočtu na rok 2016 byla tato částka uvedena.</li> <li>- na ve výši 30 000 Kč § 2219 položka 5321 na zajištění Filmové přehlídky Náš kraj a film 2016, smlouva byla uzavřena dne 14. 4. 2016, schváleno členskou schůzí dne 26. 2. 2016</li> </ul>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>DSO k 30. 10. 2016 obdržel dlouhodobou zálohu ve výši 237 600 Kč (účtováno na účtu 472) na dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR, k 31. 12. 2016 DSO obdržel 400 243 Kč, projekt končí v roce 2019.</p> <p>Příjmem DSO byly dále členské příspěvky.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Mikroregion nenakupoval ani neprodával nemovitý majetek.
Smlouvy o přijetí úvěru	Svazek nepřijal úvěr.
Smlouvy o půjčce	K 31. 12. 2016 svazek neposkytl ani nepřijal žádnou půjčku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31. 12. 2016 svazek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku, objednával pouze materiál a služby. Největší uhrazená částka byla ve výši 48 400 Kč za opravu běžkařské trasy Bílé stopy a 74 120 Kč za stolní kalendáře a novoroční přání.
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	<p>Kontroly byly předloženy zápisy z členské schůze ze dne 11. 12. 2016, 26. 2. 2016, 20. 5. 2016, 24. 6. 2016, 26. 8. 2016 a 16. 12. 2016. Zápisy byly opatřeny podpisy předsedy mikroregionu a 2 ověřovateli zápisu.</p> <p>Členská schůze dne 24. 6. 2016 v Osíčku zvolila novým předsedou svazku pana Milana Šindelka.</p>
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	DSO nezřídilo 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 právními 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

**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 2016 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 2016**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	18,97 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 21. března 2017

Ing. Marie Hermanová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

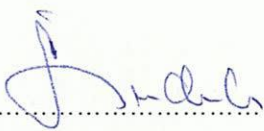
  
.....  
podpis

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

Milan Šindelek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 21. 3. 2017

Podhostýnský mikroregion  
Masarykovo nám. 137  
768 61 Bystřice pod Hostýnem  
IČO: 696 49 740 ②

  
.....  
podpis

1 x obdrží: DSO Podhostýnský mikroregion

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní