

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Podhostýnský mikroregion
Masarykovo náměstí 137
768 61 Bystřice pod Hostýnem

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
22. dubna 2020	Ing. Marie Hermanová	KUZL 41236/2019 EKO	KUSP 41236/2019 EKO

Zpráva č. 241/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Podhostýnský mikroregion, IČ: 69649740 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13. 11. 2019 (dílčí přezkoumání)
20. 04. 2020 - 22. 04. 2020 (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 7. 11. 2019.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22. 4. 2020

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Zlínského kraje

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 2019 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí DSO ve dnech od 27. 11. až 14. 12. 2019. V el. podobě byl návrh rozpočtu vyvěšen v rozmezí stejných dnů. Ověřeno u obce Chvalčov.</p> <p>V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2019 zveřejněn i na webových stránkách mikroregionu v záložce úřední deska ve dnech 22. 10. 2018 až 14. 12. 2018 a v záložce Dokumenty - Rozpočet mikroregionu byl dostupný i v době kontroly.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2019 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 2019 počítal s příjmy ve výši 1 570 680 Kč, s výdaji 1 646 945 Kč a s financováním ve výši 164 945 Kč přebytkem minulých let.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2019 byl schválen členskou schůzí mikroregionu před 1. 1. 2019, mikroregion neměl povinnost sestavit rozpočtové provizorium.</p>
Rozpočtová opatření	<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. 2019 bylo provedeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 1 - zvýšení příjmů o 122 717 Kč (z toho dotace 81 857 Kč), výdajů o 150 338 Kč a financování o 27 621 Kč. Schváleno předsedou mikroregionu dne 10. 7. 2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 10. 7. 2019 s datem svěšené 30. 6. 2020. <p>K 30. 10. 2019 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 99,1 %, upravený rozpočet výdajů na 77,5 %.</p> <p>K 31. 12. 2019 bylo provedeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 2 - přesun ve schváleném rozpočtu bez změny objemu příjmů a výdajů. Schváleno předsedou mikroregionu dne 23. 12. 2019. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 20. 1. 2019 s datem svěšené 30. 6. 2020. <p>K 31. 12. 2019 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 100,66 %, upravený rozpočet výdajů na 92,80 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2019 byl schválen na členské schůzi mikroregionu v Komárně dne 14. 12. 2018.</p> <p>Rozpočet byl schválen jako schodkový se závaznými ukazateli objem příjmů 1 570 680 Kč, výdajů 1 646 945 Kč a s financováním ve výši 76 265 Kč (zůstatek finančních prostředků z minulých let činil 1 615 361,20 Kč).</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 11. 1. 2019 s datem svěšení 31. 12. 2019 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 - Rozpočet mikroregionu na webových stránkách mikroregionu.</p> <p>Kontrola ověřila zveřejnění schváleného rozpočtového výhledu na webových stránkách obce Komárno - zveřejněno od 22. 3. 2017.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2018 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách mikroregionu ve dnech od 21. 5. 2019 do 30. 6. 2019, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 - a to v úplné podobě.</p> <p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2018, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 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 Chvalčov - zveřejněno ve dnech od 31. 5. 2019 do 16. 6. 2019.</p> <p>Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen dne 14. 6. 2019 členskou schůzí v Bystřici pod Hostýnem - bez výhrad</p> <p>Schválený závěrečný účet mikroregionu byl v době kontroly dostupný v záložce dokumenty - Rozpočty mikroregionu na webových stránkách mikroregionu zveřejněn od 12. 7. 2019 s datem svěšení 30. 6. 2020.</p>
Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 298,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 615 062,36Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 615 361,20 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231</p> <p>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.</p> <p>K 31. 10. 2019 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 198,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 10. 2019 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 901 417,02 Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 901 615,86 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p> <p>K 31. 12. 2019 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 178,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč měsíčně</p> <p>K 31. 12. 2019 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 651 956,07 Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 652 134,91 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p>
Evidence	<p>K 31. 12. 2018 neevidoval mikroregion žádnou pohledávku.</p>

pohledávek	<p>K 31. 10. 2019 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 odběratelé ve výši 20 000 Kč - nesplacené fa za výkon funkce pověřence <p>K 31. 12. 2019 neevidoval mikroregion žádnou pohledávku.</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2018 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 ve výši 0 Kč - 331 zaměstnanci ve výši 70 811 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 26 289 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 11 269 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 342 daň z příjmů ve výši 8 456 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz <p>K 31. 10. 2019 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 ve výši 0 Kč - 331 zaměstnanci ve výši 51 739 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 17 956 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 8 443 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 342 daň z příjmů ve výši 3 611 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz <p>K 31. 12. 2019 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur a složení inventurní komise schválil předseda DSO dne 10. 12. 2019. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 30. 1. 2020. Členové komise byli proškoleni dne 19. 12. 2019, což stvrdili svým podpisem. Kontrola ověřila provedení inventur a doložení účetních stavů u účtů 018, 021, 022, 028, 139, 231, 321, 236, 237, 242.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur byla vedena ručně, obsahovala datum přijetí, název dodavatele, číslo dodavatelské faktury, předmět, částku, datum splatnosti a datum úhrady.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo zaevidováno celkem 37 faktur. K 31. 12. 2018 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p> <p>K 31. 10. 2019 bylo zaevidováno celkem 49 faktur. K 30. 10. 2019 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p> <p>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.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha odeslaných (vystavených) faktur byla vedena ručně.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo vydáno celkem 28 faktur za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.</p> <p>K 31. 10. 2019 byly vydávány faktury za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - nesplaceny faktury v částce 20 000 Kč za výkon funkce pověřence - souhlasí s účtem 311.</p> <p>K 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 57 faktur za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.</p>
Mzdová agenda	<p>V roce 2019 byly propláceny dohodu o provedení práce - vedení účetnictví</p> <p>Dále Mikroregion zaměstnával 2 projektové manažerky, jejichž činnost hradí SMOČR, pověřence GDPR.</p>
Pokladní doklad	<p>K 31. 12. 2019 bylo vystaveno celkem 88 příjmových a výdajových dokladů.</p>

Pokladní kniha (deník) Pokladní kniha je vedena ručně. Z pokladny byly hrazeny následující výdaje: - například poštovné, výpis z katastru nemovitostí, kancelářské potřeby, cestovní náhrady, turistické razítko, odměna z dohody o provedení práce, a podobně. Příjmem pokladny byly dobrovolné příspěvky z pokladničky na rozhledně, prodej pohlednic, turistických známek a razítek.
Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182, zůstatek pokladní hotovosti v částce 10 964 Kč byl odveden na BÚ obce dne 17. 12. 2018.
Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 10. 2019 byl 18 606 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.
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.

Rozvaha K 31. 12. 2018 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 13 316 085,36 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 886 970,20 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 021, 022, 028.
K 31. 10. 2019 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 11 132 415,02 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 886 970,20 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 021, 022, 028.
K 31. 12. 2019 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 702 700,07 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 3 494 348,20 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 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. 2019.

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 za měsíce listopad a prosinec při závěrečném přezkoumání hospodaření obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 10. 2019.

Schv. rozp. Upr. rozp. Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	1 053 200	1 141 029	1 125 991
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	517 480	552 368	552 368
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			1 678 359
Běžné výdaje	1 646 945	1 797 283	1 392 104,34
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			1 392 104,34
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			286 254,66
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2019			1 615 361,20
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2019			1 901 615,86
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2019.

Schv. rozp. Upr. rozp. Plnění rozpočtu

Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	1 053 200	1 141 029	1 152 244
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	517 480	552 368	552 368
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			1 794 612
Běžné výdaje	1 646 945	1 797 283	1 667 838,29
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			1 667 838,29
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 36 773,71
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2019			1 615 361,20
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2019			1 652 134,91
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Výkaz zisku a ztráty Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 85 514,48 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Účetní uzávěrku za rok 2018 schválila členská schůze dne 14. 6. 2019 v Bystřici pod Hostýnem, stejně jako hospodářský výsledek za rok 2018.

Na účtu 432 jsou evidovány hospodářské výsledky v celkové výši 664 985,60 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

- 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

Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 85 514,48 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze - řádek C. III. 1.

Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2019. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 10 640,34 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2019. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je zisk ve výši 88 056,59 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. Kontrole bylo předloženo osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí ze dne 16. 9. 2003.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných

Stanovy mikroregionu byly schváleny zastupitelstvy členských obcí v roce 2006 a v jednom případě v roce 2007.

Nejvyšším orgánem svazku je členská schůze.

Dalším orgánem je předsednictvo složené z předsedy, zvoleného členskou

svazků obcí	schůzí dne 24. 11. 2006, dále místopředsedy a 3 členů. Sídlo svazku je na adrese Bystřice pod Hostýnem, Masarykovo náměstí 137, 768 61 Bystřice pod Hostýnem. 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. Členská schůze dne 24. 6. 2016 v Osíčku zvolila novým předsedou svazku pana Milana Šindelka.
Darovací smlouvy	K 31. 12. 2019 nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Bystřici pod Hostýnem v roce 2019 byla poskytnuta dotace: - na ve výši 30 000 Kč § 6409 položka 5321 na pořádání 4. ročníku filmového promítání "Bystřické filmové jaro", smlouva byla uzavřena dne 12. 4. 2019, schválený rozpočet s touto částkou počítal.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	K 31. 12. 2019 DSO obdržel: - 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
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Mikroregion nenakupoval ani neprodával nemovitý majetek.
Smlouvy o přijetí úvěru	Mikroregion nepřijal úvěr.
Smlouvy o půjčce	Mikroregion neposkytl ani nepřijal žádnou půjčku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 31. 10. 2019 svazek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku, objednával pouze materiál a služby. Největší uhrazená částka byla ve výši 45 000 Kč - za údržbu běžeckých stop. V měsíci listopadu byla největší uhrazená částka za stolní kalendáře pro rok 2020 v částce 47 992,23 Kč.
Vnitřní předpis a směrnice	Kontrole 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	Kontrole byly předloženy zápisy z členské schůze ze dne 14. 12. 2018 v Komárně, 1. 2. 2019 v Bystřice pod Hostýnem, 14. 6. 2019 v Bystřici pod Hostýnem, 4. 10 2019 v Chomýži. Zápisy byly opatřeny podpisy předsedy mikroregionu a 2 ověřovateli zápisu. Předseda svazku pan Milan Šindelka byl zvolen členskou schůzí dne 24. 6. 2016 v Osíčku.

Peněžní fondy – Mikroregion nezřídil žádný fond.
územního celku –
pravidla tvorby a
použití

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.

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 2019 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 2019

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	5,50 %
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.

dne 22. dubna 2020

Ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

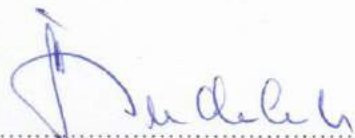


.....
podpis

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

Pan Milan Šindelek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil 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 ručitélského 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 22. 4. 2020



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

1 x obdrží: DSO Podhostýnský mikroregion

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