VYVĚŠENO: 27.3.2023
SNĚTO: 30.6.2024
OVĚŘILA:
OBEC VÝŠKOVEC okr. Uherské Hradiště

Zlínský kraj
Krajský úřad

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Bílé Karpaty
Na Kopci 321
687 65 Strání

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
16. března 2023	Mgr. Martina Bartošová	KUZL 22128/2023	KUSP 48435/2022 EKO

Zpráva č. 379/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bílé Karpaty, IČO: 75119871 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **26.10.2022** (dílčí přezkoumání)
16.03.2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 09.08.2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 16.03.2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad, Na Kopci 321
687 65 Strání

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Martina Bartošová

DSO Mikroregion Bílé Karpaty zastupovali:
předseda: Ing. František Hajdůch
účetní: Mgr. Markéta Majerová

Krajský úřad Zlínského kraje ■ třída Tomáše Bati 21 ■ 761 90 Zlín
+420 577 043 274 ■ martina.bartosova@kr-zlinsky.cz

Klasifikace: chráněný dokument

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty na rok 2022 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a na internetových stránkách po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Valné hromady svazku obcí dne 14. 12. 2021 dle § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění: DSO Mikroregion Bílé Karpaty - od 26. 11. 2021 do 16. 12. 2021, Dolní Němčí - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Slavkov - od 24. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Horní Němčí - od 26. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Strání - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Březová - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Lopeník - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Vyškovec - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Vápenice - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Starý Hrozenkov - od 25. 11. 2021 do 31. 12. 2021, Doloženo výpisem z úřední desky a seznamem s výpisem jednotlivých obcí a daty zveřejnění podepsaný tajemnicí MBK. Návrh rozpočtu DSO Bílé Karpaty na rok 2022 byl zpracován na straně příjmů v členění: členské příspěvky, úroky, dotace OPZ, MMR. Na straně výdajů v členění na běžné výdaje. Návrh rozpočtu předpokládal rozpočet na straně příjmů ve výši 2 216 000,00 Kč a na straně výdajů ve výši 2 416 000,00 Kč, financování ve výši 200 000,00 Kč (pol. 8115). Při sestavení návrhu rozpočtu bylo postupováno v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok byly zveřejněny informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu (dále jen „předcházející rok), a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2022 byl schválen před 1. 1. 2022, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu do 31. 12. 2022 byly povedeny dvě rozpočtové opatření: RO č. 1/2022, schváleno členskou schůzí dne 30. 5. 2022 (usnesení č. 5), zveřejněno na elektronické úřední desce DSO BK od 2. 6. 2022, dosud. Byla provedena kontrola včasnosti zveřejňování u obcí: Dolní Němčí - od 9. 6. 2022, dosud Slavkov - od 2. 6. 2022, dosud Horní Němčí - od 8. 6. 2022, dosud Strání - od 2. 6. 2022, dosud Březová - od 2. 6. 2022, dosud Lopeník - od 2. 6. 2022, dosud Vyškovec - od 2. 6. 2022, dosud Vápenice - od 2. 6. 2022, dosud Starý Hrozenkov - od 1. 6. 2022, dosud Ověřeno výpisem z úřední desky.

RO č. 2/2022, schváleno členskou schůzí dne 1. 11. 2022 (usnesení č. 3), zveřejněno na elektronické úřední desce DSO BK od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022:
Dolní Němčí - od 4. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Slavkov - od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Horní Němčí - od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Strání - od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Březová - od 2. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Lopeník - od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Vyškovec - od 4. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Vápenice - od 4. 11. 2022 do 31. 12. 20
Starý Hrozenkov - od 3. 11. 2022 do 31. 12. 2022
Byla provedena kontrola včasnosti zveřejňování u obcí Březová, Slavkov, Starý Hrozenkov a MBK - ověřeno výpisem z úřední desky.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2022 byl schválen Členskou schůzí dne 14. 12. 2021, usnesení č. 3 - příjmy ve výši 2 216 000,00 Kč, výdaje ve výši 2 416 000,00 Kč, deficit ve výši 200 000,00 Kč byl krytý stavem finančních prostředků na bankovních účtech. Rozpočet byl schválen ve stejné výši jako předložený návrh rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 17 12. 2021, dosud (obec Březová od 20. 12. 2021) v souladu s ustanovením § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dle vyjádření odpovědných osob je dodrženo uvedení na úředních deskách členských obcí, kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby a kde je zveřejněn na internetových stránkách. Závazné ukazatele rozpočtu byly stanoveny ve struktuře OdPar/Pol. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M. V rámci rozpočtu na rok 2022 byl schválen členský příspěvek od obcí ve výši celkem 315 000,00 Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu

Sestavování rozpočtu na rok 2022 vycházelo ze Střednědobého výhledu rozpočtu (SVR) na 2019 - 2022 schváleného Členskou schůzí dne 7. 12. 2017. Následně byl schválený Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz od 29. 3. 2018 (zjištění k dílčímu přezkoumání za rok 2020).
Dále byl schválen SVR na období 2022 – 2025, dne 16. 12. 2020 na zasedání Valné hromady, usnesení č. 5. Tento SVR byl zveřejněn na elektronických úředních deskách členských obcí od 21. 12. 2020 - dosud. Ověřeno na internetových stránkách obcí.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2021 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě v těchto termínech:
DSO Bílé Karpaty – od 2. 5. 2022, dosud
Dolní Němčí - od 12. 5. 2022, dosud
Slavkov - od 12. 5. 2022, dosud
Horní Němčí - od 14. 5. 2022, dosud
Strání - od 12. 5. 2022, dosud
Březová - od 13. 5. 2022, dosud
Lopeník - od 12. 5. 2022, dosud
Vyškovec - od 12. 5. 2022, dosud
Vápenice - od 12. 5. 2022, dosud
Starý Hrozenkov - od 12. 5. 2022, dosud
Ověřeno výpisem z úřední desky.

Závěrečný účet za rok 2021 byl schválen usnesením Členské schůze dne 30. 5. 2022 usnesením č. 3, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021. Současně vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením za rok 2021 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 10. 6. 2022 v souladu ustanovením § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Bylo doloženo zveřejnění odkazu na zveřejnění na úředních deskách členských obcí.

Bankovní výpis

Mikroregion Bílé Karpaty měl zřízeny následující bankovní účty:
- základní běžný účet u ČS, a.s. č. 1421159399/0800 - zůstatek k **30. 6. 2022** činil 613 836,88 Kč - ověřeno na výpis č. 006
- běžný účet u ČNB č. 94-7114721/0710 - zůstatek k 30. 6. 2022 činil 3 677,48 Kč, ověřeno na výpis č. 8

Konečné zůstatky účtů k 30. 6. 2022 byly ve výši **617 514,36 Kč** a souhlasily se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 30. 6. 2022 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Konečné přezkoumání
- základní běžný účet u ČS, a.s. č. 1421159399/0800 - zůstatek k **31. 12. 2022** činil 445 783,70 Kč - ověřeno na výpis č. 012
- běžný účet u ČNB č. 94-7114721/0710 - zůstatek k 31. 12. 2022 činil 3 369,88 Kč, ověřeno na výpis č. 15

Součty analytických účtů ve výši **449 153,58 Kč** odpovídaly syntetickému účtu 231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2022 a souhlasil s řádkem č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Evidence majetku

Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku se stavem účetním. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.
DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2022 následující majetek:
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 6 880 929,50 Kč – kompostéry a NTB - oprávky v plné výši na účtu 088
- zaúčtován přírůstek ve výši 358 545,00 Kč – doložena evidence v excelové tabulce (přírůstky inv. číslo 1541 až 1563)

Evidence pohledávek

DSO Bílé Karpaty nevidoval k 31. 12. 2022 žádné pohledávky.

Evidence závazků

DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2022 následující závazky:
331 Zaměstnanci ve výši 7 995,00 Kč
342 Daň z příjmů ve výši 1 245,00 Kč
- mzdy za prosinec 2022

K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických účtů uzavřena. Skutečný stav závazků byl ověřen dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním na údaje zůstatků závazkových účtů ve výkazu Rozvaha, nebyly zjištěny nedostatky nebo rozdíly.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha sestavená v programu Gordic za období 12/2022. Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/19991, o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci majetku a závazků a dle Plánu inventur pro rok 2022.

Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu BK k 31. 12. 2022 se seznamem a značením inventurních soupisů. Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 17. 12. 2022 do 31. 1. 2023. Vyhotovení inventarizační zprávy do 1. 2. 2023. Dne 21. 12. 2022 proběhlo školení členů inventarizačních komisí - doloženo podpisy všech členů. K zajištění inventarizace byla sestavena jedna tříčlenná inventarizační komise (schváleno členskou schůzí dne 13. 12. 2022, usnesení č. 4). Dle Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku Mikroregionu BK v roce 2022 ze dne 1. 2. 2023 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Byly doloženy dílčí inventurní soupisy č. 1 – 17 dle účtových skupin a dle umístění majetku, které obsahovaly počáteční stavy majetku, přírůstky, úbytky a konečný stav jednotlivých účtů, protokoly o zařazení a vyřazení majetku. Byly vyhotoveny inventurní soupisy se stavem k 31. 12. 2022. Soupisy byly opatřeny datem provedení inventury, podpisy odpovědných osob vč. data připojení podpisového záznamu.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně v Knize závazků.
V předložené knize bylo k 31. 12. 2022 evidováno celkem 27 přijatých faktur pod č. 30001 - 30027. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (datum, číslo f., dodavatel, č. faktury, fa částka, spat. zapl. doklad, poznámka).

Kniha odeslaných faktur

Kniha pohledávek a závazků byla vedena ručně v Knize pohledávek.
Do 31. 12. 2022 bylo vystaveno celkem 19 faktur č. 2022001 - 2022019. Faktury se týkaly přefakturace plateb za kalendáře, kulturní program Slavnosti vína a členských příspěvků sdružených obcí. Členské příspěvky byly rozepsány ve výši 30,00 Kč na obyvatele, a to následovně:
Dolní Němčí 89 100,00 Kč
Slavkov 19 440,00 Kč
Horní Němčí 24 480,00 Kč
Strání 105 720,00 Kč
Březová 30 960,00 Kč
Lopeník 6 600,00 Kč
Vyškovec 4 470,00 Kč
Vápenice 5 880,00 Kč
Starý Hrozenkov 23 730,00 Kč
Faktury vystaveny dne 11. 4. 2022. K 31. 12. 2022 DSO nevykazoval žádnou pohledávku.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha nebyla v roce 2022 vedena.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **6/2022** v programu Gordic, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 9 587 911,81 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 6 880 929,59 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 6 880 929,50 Kč na účtu 028.
Výsledek hospodaření roku 2021 ve výši 79 253,05 byl ke dni 30. 6. 2022 převeden z účtu 431 0320 na účet 432 0319.

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **12/2022**, sestavená dne 26. 2. 2022 v programu Gordic, podepsaná odpovědnou osobou, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 449 153,58 Kč odpovídala

pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 6 880 929,50 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 6 880 929,50 Kč na účtu 028.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **30. 6. 2022** vypracovaný dne 9. 8. 2022. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Skutečné plnění:

Nedaňové příjmy	37,15 Kč
Přijaté transfery ve výši	2 389 605,00 Kč
Příjmy celkem ve výši	2 389 642,15 Kč
Běžné výdaje ve výši	2 719 661,66 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	2 719 661,66 Kč
Saldo př. a výdajů po kons.	-330 019,51 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2022	317 533,87 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 30. 6. 2022	617 514,36 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 30. 6. 2022 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 59,8 % (2 466 000,00 Kč).
Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 67,69 % (2 666 000,00 Kč).
Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny, hospodaření probíhalo v souladu s rozpočtem.

Při konečném přezkoumání byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **31. 12. 2022** vypracovaný dne 26. 2. 2022, podepsaný odpovědnou osobou. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Skutečné plnění:

Nedaňové příjmy	30 063,23 Kč
Přijaté transfery ve výši	3 492 804,36 Kč
Příjmy celkem ve výši	3 522 867,59 Kč
Běžné výdaje ve výši	3 391 247,88 Kč
Výdaje celkem ve výši	3 391 247,88 Kč
Saldo př. a výdajů po kons.	-131 619,71 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2022	317 533,87 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022	449 153,58 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 31. 12. 2022 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 82 %.

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 71,39 %.
Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny, hospodaření probíhalo v souladu s rozpočtem.

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k **30. 6. 2022** vypracovaný dne 9. 8. 2022. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 760 355,66 Kč, výnosy dosáhly výše 1 474 792,15 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 714 436,49 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni.

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k **31. 12. 2022** vypracovaný dne 26. 2. 2022, podepsaný odpovědnou osobou. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 1 914 416,20 Kč, výnosy dosáhly výše 2 281 167,24 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 366 751,04 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Dne 16. 12. 2014 schválila Valná hromada změnu stanov s účinností od 1. 1. 2015. Tyto stanovy nahrazují v plném rozsahu stanovy ze dne 11. 12. 2013.

Stanovy Mikroregionu Bílé Karpaty obsahují:
Sídlo: Strání, Na Kopci 321, 687 25 Strání
Předmět činnosti: Koordinace záměrů a spolupráce v oblasti hospodářského, sociálního, kulturního a sportovního rozvoje v působnosti Mikroregionu Bílé Karpaty.
Hlavní cíle: Zajištění dostupnosti veřejných i soukromých fondů a grantů pro realizace strategie rozvoje. Vytváření podmínek pro zajištění místní i regionální infrastruktury, identifikace pilotních projektů, vyhledávání možností financování jednotlivých projektů, přilákání investic do veřejného i soukromého sektoru, zpracování dlouhodobého strategického rozvoje mikroregionu. Rozvoje regionálního informačního systému – databáze informací o obcích, rozvojových projektech, objektech, hospodářství, kultuře, demografii, cestovním ruchu apod.. Prosazování zájmů mikroregionu v rámci jiných právnických osob, státních orgánů a samospráv. Zprostředkování kontaktů a spolupráce s obdobnými právnickými osobami apod.
Zdroje příjmů: Roční příspěvek členů Mikroregionu Bílé Karpaty - výši členského příspěvku určuje členská schůze, dotace, granty a dary, příjmy z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami.
Orgány: Členská schůze, předseda mikroregionu, místopředseda mikroregionu (nové orgány Mikroregionu dle stanov schválených 16. 12. 2014)
Do 31. 12. 2022 nebyly schváleny změny stanov.

Dohody o pracovní činnosti

K 30. 6. 2022 byla v platnosti 1 dohoda o pracovní činnosti, stávající z roku 2020. Jednalo se o práci manažera projektu Podpora pracovních příležitostí II. Dohoda byla sjednána na dobu od 4. 5. 2020 do 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce max. 20 hodin týdně. Sjednaná odměna ve výši 320,00 Kč/hodinu.
Dohoda byla uzavřena písemně a obsahovala povinné náležitosti, tj. sjednaný pracovní úkol, sjednaný rozsah práce a sjednanou odměnu. Výše sjednané odměny byly v souladu s ustanovením § 111 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce (minimální mzda). Nedostatky nebyly zjištěny.

Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období 2022 byly sjednány dohody o provedení práce v rámci projektu Podpora pracovních příležitostí II:

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 1. 2022 na činnost Finanční manažerka projektu Podpora pracovních příležitostí II, práce sjednány od 1. 1. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 120 hodin. Sjednaná odměna ve výši 220,00 Kč/hodinu.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 1. 2022 na činnost Administrativní pracovnice projektu Podpora pracovních příležitostí II, práce sjednány od 1. 1. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 120 hodin. Sjednaná odměna ve výši 150,00 Kč/hodinu.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 6. 2022 na činnost koordinační činnosti řízení projektu Podpora pracovních příležitostí II (obec

Strání), práce sjednány od 1. 6. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 48 hodin. Sjednaná odměna ve výši 200,00 Kč/hodinu – odpovídalo pracovnímu výkazu.

- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 6. 2022 na činnost koordinační činnosti řízení projektu Podpora pracovních příležitostí II (obec Horní Němčí), práce sjednány od 1. 6. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 48 hodin. Sjednaná odměna ve výši 200,00 Kč/hodinu – odpovídalo pracovnímu výkazu.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 6. 2022 na činnost koordinační činnosti řízení projektu Podpora pracovních příležitostí II (obec Dolní Němčí), práce sjednány od 1. 6. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 48 hodin. Sjednaná odměna ve výši 200,00 Kč/hodinu – odpovídalo pracovnímu výkazu.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 6. 2022 na činnost koordinační činnosti řízení projektu Podpora pracovních příležitostí II (obec Slavkov), práce sjednány od 1. 6. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 48 hodin. Sjednaná odměna ve výši 200,00 Kč/hodinu – odpovídalo pracovnímu výkazu.
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 6. 2022 na činnost koordinační činnosti řízení projektu Podpora pracovních příležitostí II (obec Březová), práce sjednány od 1. 6. 2022 – 30. 6. 2022. Sjednaný rozsah práce 48 hodin. Sjednaná odměna ve výši 200,00 Kč/hodinu – odpovídalo pracovnímu výkazu.

Dohody byly uzavřeny písemně a obsahovaly povinné náležitosti, tj. sjednaný pracovní úkol, sjednaný rozsah práce a sjednanou odměnu. Byly doloženy výkazy práce, ale nebyly doloženy mzdové listy, tudíž nebylo možno zkontrolovat, zda vykázané hodiny korespondovaly s údaji na mzdových listech. Výše sjednané odměny byly v souladu s ustanovením § 111 zákona č. 262/2006 Sb., zákoníku práce (minimální mzda). Nedostatky nebyly zjištěny.

Konečné přezkoumání:
Dohoda o provedení práce uzavřená den 1. 11. 2022 na zajištění vedení agendy v počtu 50 hodin.
Dohoda o provedení práce uzavřená den 1. 11. 2022 na zajištění vedení účetnictví v počtu 50 hodin.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

K 31. 12. 2022 byly z rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty uhrazeny:
Na OdPa 3639 pol. 5321 byla zaúčtována částka 1 117 605,00 Kč - příspěvek členským obcím Horní Němčí, Strání, Slavkov a Březová z projektu od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty
- ve schváleném rozpočtu ve výši 1 300 000,00 Kč
- účtováno 672/349 0100

Na OdPa 6409 pol. 5229 byla zaúčtována částka 77 168,00 Kč - příspěvek pro Region Slovácko
- ve schváleném rozpočtu ve výši 85 000,00 Kč,
- platba proběhla na základě doručené faktury č. dle knihy závazků 30007, ze dne 9. 3. 2022, uhrazeno dne 9. 3. 2022, d. č. 600305 – ověřeno na výpis ČSP č. 3, účtováno 321

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO Mikroregion Bílé Karpaty přijal do 31. 12. 2022 následující dotace:
pol. 4116 ve výši celkem 1 466 449,68 Kč (účet 672 0400), ÚZ 13013 od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty

	- ve schváleném rozpočtu ve výši 1 900 000,00 Kč, - na účet ČNB připsáno dne 17. 1. 2022 - výpis č. 1, dne 30. 9. 2022 – výpis č. 11, účtováno na účet 388 0100 **pol. 4121 ve výši 559 905,00 Kč,** z toho: **310 380,00 Kč** členské příspěvky obcí (ve výši 30,00 Kč na 1 obyvatele), účet 672 0300 Na úhradu členských příspěvků byly vystaveny dodavatelské faktury: - Dolní Němčí ve výši 89 100,00 Kč (FA 2022001) - Březová ve výši 30 960,00 Kč (FA 2022002) - Horní Němčí ve výši 24 480,00 Kč (FA 2022003) - Strání ve výši 105 720,00 Kč (FA 2022004) - Slavkov ve výši 19 440,00 Kč (FA 2022005) - Lopeník ve výši 6 600,00 Kč (FA 2022006) - Vyškovec ve výši 4 470,00 Kč (FA 2022007) - Vápenice ve výši 5 880,00 Kč (FA 2022008) - Starý Hrozenkov ve výši 23 730,00 Kč (FA 2022009) **249 525,00 Kč** mimořádné příspěvky od obcí: OP Zaměstnanost, Podpora pracovních příležitostí II. - obec Slavkov 55 450,00 Kč, obec Dolní Němčí 27 725,00 Kč, obec Strání 83 175,00 Kč, obec Horní Němčí 27 725,00 Kč, obec Březová 55 450,00 Kč - účtováno na účet 348 - ve schváleném rozpočtu ve výši 315 000,00 Kč, v upraveném ve výši 565 000,00 Kč
Smlouvy o dílo	V kontrolovaném období neuzavřelo DSO Bílé Karpaty Smlouvu o dílo.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Do 31. 12. 2022 DSO neuzavřel žádnou smlouvu, která by souvisela s prodejem, koupí, směnou či převodem majetku ve vlastnictví DSO.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO Mikroregion Bílé Karpaty neuzavřel žádnou novou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel. Přijal pouze NFV od členských obcí - blíže bod Smlouvy ostatní.
Smlouvy ostatní	DSO Bílé Karpaty schválil na svém zasedání dne 10. 3. 2022, bod 4, přijetí návratné finanční výpomoci od členských obcí, a to: Veřejnoprávní smlouva o NFV č. 01/2022 poskytovatel obec Březová, příspěvek ve výši 140 000,00 Kč - uzavření smlouvy dne 25. 3. 2022 Veřejnoprávní smlouva o NFV č. 02/2022 poskytovatel obec Dolní Němčí, příspěvek ve výši 70 000,00 Kč - uzavření smlouvy dne 30. 3. 2022 Veřejnoprávní smlouva o NFV č. 03/2022 poskytovatel obec Horní Němčí, příspěvek ve výši 70 000,00 Kč - uzavření smlouvy dne 2. 6. 2022 Veřejnoprávní smlouva o NFV č. 04/2022 poskytovatel obec Slavkov, příspěvek ve výši 140 000,00 Kč - uzavření smlouvy dne 12. 4. 2022 Veřejnoprávní smlouva o NFV č. 05/2022 poskytovatel obec Strání, příspěvek ve výši 210 000,00 Kč -uzavření smlouvy dne 11. 4. 2022 NFV byla poskytnuta na financování projektu Podpora PP pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty. Příjemce poskytnutou podporu vrátil v souladu se smlouvou do 31. 12. 2022. Ověřeno na výpisy z banky. Účtováno na pol. 8113 – přijetí/účet 326.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Bílé Karpaty, jako veřejný zadavatel, měla zřízený profil zadavatele na portálu www.nen.nipez.cz. DSO Bílé Karpaty nerealizoval v kontrolovaném období veřejnou zakázku.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Při přezkoumání hospodaření DSO Bílé Karpaty za rok 2021 nebyly zjištěny chyby ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. DSO Bílé Karpaty nebyl povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Do 31. 12. 2022 se uskutečnila 4 zasedání členské schůze Mikroregionu Bílé Karpaty - dne 10. 3. 2022 v Dolním Němčí, dne 30. 5. 2022 ve Strání, dne 1. 11. 2022 v Lopeníku a dne 13. 12. 2022 ve Veselí nad Moravou. Byly předloženy zápisy z členských schůzí, které obsahovaly program, usnesení, datum a podpisy oprávněných osob.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření svazku obcí se svazek nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Účetní závěrka	Účetní závěrka Mikroregionu Bílé Karpaty byla sestavena k 31. 12. 2021 a byla schválena usnesením členské schůze dne 30. 5. 2022, usnesení č. 4. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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

Klasifikace: chráněný dokument

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. *Nevyskytuje se.*
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 přezkoumání hospodaření 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty za rok 2022

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty za rok 2022

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	**0,45 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Dne 16. března 2023

Mgr. Martina Bartošová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Klasifikace: chráněný dokument

Ing. František Hajdůch, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty, 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, neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne čtvrtek 16. března 2023

Bílé Karpaty
Mikroregion Bílé Karpaty
Na Kopci 321, STRÁNÍ 687 65
IČ: 75119871; www.bile-karpaty.cz

Ing. František Hajdůch
předseda

podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Bílé Karpaty
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní