

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Bílé Karpaty
Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
14. května 2020	Ing. Zuzana Svobodová	KUZL 37351/2019	KUSP 37351/2019 EKO

Zpráva č. 257/2019/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Bílé Karpaty, IČ: 75119871
za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 19. 11. 2019 (dílčí přezkoumání)
11. 05. 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 30. 8. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 15. 05. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad, Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

DSO Mikroregion Bílé Karpaty zastupovali:
předseda Mikroregionu: Ing. František Hajdůch
účetní: Ing. Božena Juřenčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty na rok 2019 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Členské schůze svazku obcí, v souladu s § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Ověřeno na výpisy z úředních desek obcí a webových stránek obcí: Dolní Němčí od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Horní Němčí od 27. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Strání od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Vyškovec od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) <u>www.bile-karpaty.cz</u> od 27. 11. 2018 do 31. 12. 2018</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Návrh rozpočtu na rok 2019 obsahoval údaje o schváleném rozpočtu na rok 2018, předpokládanou skutečnost za rok 2018.</p> <p>Vzhledem k tomu, že rozpočet svazku byl schválen před 1. 1. 2019, neřídilo se hospodaření v roce 2019 pravidly rozpočtového provizoria.</p> <p>Členskou schůzí byla schválena dne 1. 8. 2019 úprava rozpočtu č. 1 - příjmy i výdaje byly navýšeny o 390 000,00 Kč Členskou schůzí byla schválena dne 6. 11. 2019 úprava rozpočtu č. 2 - přesuny pouze mezi položkami OdPa 3639 a OdPa 6409 - nedošlo ke změně objemu rozpočtu Úprava rozpočtu č. 1 byla zveřejněna na internetových stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> dne 2. 8. 2019 a úprava č. 2 dne 6. 11. 2019 dosud v souladu s ustanovením § 15 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen Členskou schůzí dne 17. 12. 2018 jako schodkový, příjmy ve výši 1 606 000,00 Kč, na straně výdajů ve výši 1 646 000,00 Kč a financování ve výši 40 000,00 Kč (pol. 8115). Deficit rozpočtu byl kryt zůstatkem na běžných účtech. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny položky příjmů a paragrafy na straně výdajů. 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.</p> <p>Rozpočet byl zveřejněn na stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> ode dne 20.12. 2018 do 31. 12. 2019.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na 2019 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu a vybraných obcí: Březová od 8. 11. 2017 Horní Němčí od 9. 11. 2017 Slavkov od 8. 11. 2017 Starý Hrozenkov od 7. 11. 2017</p> <p>Členská schůze schválila dne 7. 12. 2017 Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022. Následně byl schválený Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> od 29. 3. 2018 (zjištění k dílčímu přezkoumání za rok 2018).</p>

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2018 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě na stránkách Mikroregionu a u vybraných obcích:

Dolní Němčí od 28. 3. 2019 do 30. 3. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu

Horní Němčí od 29. 3. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu

Lopeník od 1. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu

Vápenice od 3. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu

Vyškovec od 3. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu

Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen usnesením členské schůze dne 30. 4. 2019, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018, byl schválen bez výhrad.

Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na stránkách Mikroregionu www.bile-karpaty.cz od 3. 5. 2019.

Bankovní výpis

DSO Bílé Karpaty měla v roce 2019 následující bankovní účty:

- **základní běžný účet u ČS, a.s. č. 1421159399/0800** - zůstatek k 31. 12. 2019 činil **2 362,25 Kč** – zůstatek odpovídal analytickému účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2019

- **běžný účet u ČNB č. 94-7114721/0710** - zůstatek k 31. 12. 2019 činil **644,78 Kč** - odpovídal zůstatku analytického účtu 231 0011 v hlavní knize za 12/2019

Součty analytických účtů ve výši **3 007,03 Kč** odpovídaly syntetickému účtu 231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2019.

Evidence majetku

DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující majetek:

028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 349 542,00 Kč

- oprávký v plné výši na účtu 088

- zaúčtován přírůstek ve výši 70 488,00 Kč - nově pořízen křovinořez benzínový Echo 18 058,00 Kč, aku křovinořez Makita 18 140,00 Kč, aku sekačka Makita 11 790,00 Kč, PC AMD 22 500,00 Kč (IČ 1046 - 1049)

- dále evidováno celkem 1043 ks kompostérů o objemu: 400 l (3 ks celkem 5 929,00 Kč), 600 l (96 ks celkem 133 584,00 Kč) a 900 l (942 ks celkem 2 097 269,00 Kč), notebook Asus (PC 19 920,00 Kč)

Evidence pohledávek

DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující pohledávku:

388 Dohadné účty aktivní ve výši 1 248 177,45 Kč

- dohad 95% dotace od Ministerstva pro místní rozvoj za prezentaci soutěže Vesnice roku

Evidence závazků

DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující závazky:

321 Dodavatelé ve výši 60 000,00 Kč

- doplatek faktury od MAS Východní Slovácko z.s. za prezentaci soutěže Vesnice roku a dalších úspěšných projektů (celkem ve výši 145 000,00 Kč)

331 Zaměstnanci ve výši 8 074,00 Kč

336 Sociální zabezpečení ve výši 2 705,00 Kč

337 Zdravotní pojištění ve výši 1 167,00 Kč

342 Daň z příjmů ve výši 2 115,00 Kč

- mzdy za prosinec 2019

349 Závazky k vybraným místním institucím ve výši 174 200,00 Kč

- příspěvky obcím z přijaté dotace z programu Podpora pracovních příležitostí od MPSV

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 090 221,18 Kč

- přijatá dotace od MPSV v rámci programu Podpora pracovních příležitostí

V podrozvahové evidenci:

955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 809 541,32 Kč

- dotace na PPP projekt

Faktura

Vydané faktury - do 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 15 faktur, z toho 9 faktur se týkalo členských příspěvků obcí, 5 faktur se týkaly přefakturace projektu Podpora pracovních příležitostí a 1 faktura se týkala zajištění kulturního programu na Slováckých slavnostech vína

- na předkontaktních dokladech byly předpisy účtování pohledávky a podpisy oprávněných osob, k bankovním výpisům bylo přikládáno účtování přijetí fin. prostředků vč. rozpočtové skladby

Přijaté faktury - do 31. 12. 2019 bylo přijato celkem 17 dodavatelských faktur (provoz domény, členský příspěvek Regionu Slovácko atd.). Faktura od MAS Východní Slovácko nebyla k 31. 12. 2019 uhrazena v plné výši (doplatek ve výši 60 000,00 Kč evidován k 31. 12. 2019 na účtu 321)

- na předkontaktních dokladech byly předpisy účtování pohledávky a podpisy oprávněných osob, k bankovním výpisům byly přikládány kopie faktur s účtováním úhrady pohledávky vč. rozpočtové skladby

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena k 31. 12. 2019 a zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům účtů v rozvaze za 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Dle **Plánu inventur** ze dne 6. 11. 2019 (schváleného členskou schůzí) byl stanoven termín pro zahájení inventarizace dne 11. 11. 2019 a termín ukončení dne 24. 1. 2020, zároveň bylo stanoveno složení inventarizační komise. Plán obsahoval seznam inventurních soupisů. Dne 12. 12. 2019 proběhlo dle **Zápisu o instruktáži** školení členů inventarizační komise.

Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle jednotlivých syntetických účtů. Inventurní soupis účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl doložen Inventárním seznamem (notebook Asus a kompostéry 400 l, 600 l, 900 l, PC sestava, v roce 2019 pořízený křovinořez Echo, aku křovinořez Makita, aku sekačka Makita a PC AMD). Inventurní soupisy byly podepsány členy inventarizační komise a datem připojení podpisového záznamu. I Inventurním soupisům byly doloženy tisky účetních sestav dokládající stav majetku a závazků. V **Inventarizační zprávě** ze dne 31. 1. 2020 byl popsán průběh inventarizace, složení inventarizační komise, seznam inventarizovaných účtů, podpisy členů inventarizační komise s datem připojení podpisu.

Kniha došlých faktur

Kniha dodavatelských faktur byla vedena jako "Kniha závazků". Kniha obsahovala předepsané náležitosti (pořadové číslo, název dodavatele, číslo faktury, fakturovanou částku, datum přijetí faktury, termín splatnosti a datum úhrady). Na účtu 321 byl vykázan zůstatek ve výši 60 000,00 Kč - tj. doplatek faktury od MAS Východní Slovácko.

Kniha odeslaných

Kniha vydaných faktur byla evidována v ručně vedené "Knize pohledávek". V

faktur	roce 2019 vystavil Mikroregion celkem 15 faktur (týkaly se členských příspěvků, Slavností vína...). Na účtu 311 Odběratelé byl vykázán k 31. 12. 2019 zůstatek ve výši 0,00 Kč (všechny byly uhrazeny).																				
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník nebyl v roce 2019 veden.																				
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena Příloha sestavena za období 12/2019 v programu Gordic. V části A. 3. nebyly uvedeny informace o použitých účetních metodách. Na účtu 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů byla zaúčtována částka 809 541,32 Kč.																				
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená za období 12/2019 v programu Gordic. Aktiva netto ve výši 1 251 184,48,00 Kč odpovídala pasivům celkem. Stálá aktiva byla ve výši 2 349 542,00 Kč Kč brutto, korekce ve stejné výši - majetek evidován pouze na účtu 028. Výsledek běžného účetního období ve výši -53 221,08 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty. Hospodářský výsledek roku 2018 ve výši -160 589,68 Kč byl převeden na účet 432 ke dni schválení účetní závěrky, tj. k 30. 4. 2019 dokladem č. 600406.																				
Účetnictví ostatní	Vzhledem k tomu, že DSO nemá v majetku žádný dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek, odpisový plán nebyl sestaven, o odpisech dlouhodobého majetku nebylo účtováno.																				
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy analytických a syntetických účtů.																				
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic z období 12/2019: <table border="0"> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td> <td>60 278,60 Kč</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td> <td>1 819 964,88 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem ve výši</td> <td>1 880 243,46 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace</td> <td>766 272,43 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy po kons.</td> <td>1 113 971,03 Kč</td> </tr> <tr> <td> </td> <td></td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td> <td>2 362 826,56 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem ve výši</td> <td>2 362 826,56 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace výdajů</td> <td>766 272,43 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výdaje po kons.</td> <td>1 596 554,13 Kč</td> </tr> </table> <p>Saldo př. a výdajů po kons. - 482 583,10 Kč + poč. stav účtů 485 590,13 Kč = konečnému stavu účtů ve výši 3 007,03 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2019</p> <p>Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny.</p>	Nedaňové příjmy ve výši	60 278,60 Kč	Přijaté transfery ve výši	1 819 964,88 Kč	Příjmy celkem ve výši	1 880 243,46 Kč	Konsolidace	766 272,43 Kč	Příjmy po kons.	1 113 971,03 Kč	 		Běžné výdaje ve výši	2 362 826,56 Kč	Výdaje celkem ve výši	2 362 826,56 Kč	Konsolidace výdajů	766 272,43 Kč	Výdaje po kons.	1 596 554,13 Kč
Nedaňové příjmy ve výši	60 278,60 Kč																				
Přijaté transfery ve výši	1 819 964,88 Kč																				
Příjmy celkem ve výši	1 880 243,46 Kč																				
Konsolidace	766 272,43 Kč																				
Příjmy po kons.	1 113 971,03 Kč																				
Běžné výdaje ve výši	2 362 826,56 Kč																				
Výdaje celkem ve výši	2 362 826,56 Kč																				
Konsolidace výdajů	766 272,43 Kč																				
Výdaje po kons.	1 596 554,13 Kč																				
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen výkazu zisku a ztráty sestavený v programu Gordic k 31. 12. 2019. DSO vykazoval náklady a výnosy pouze v hlavní činnosti. <table border="0"> <tr> <td>Náklady celkem</td> <td>1 729 587,13 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výnosy celkem</td> <td>1 676 366,05 Kč</td> </tr> </table> Výsledek hospodaření po zdan. -53 221,08 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za období 12/2019 Nejvýznamnější položkou nákladů byly náklady vybraných místních institucí na účtu 572 ve výši 979 437,00 Kč, nejvýznamnější položkou výnosů byly výnosy vybraných místních institucí z transferů na účtu 672 ve výši 1 636 087,45 Kč.	Náklady celkem	1 729 587,13 Kč	Výnosy celkem	1 676 366,05 Kč																
Náklady celkem	1 729 587,13 Kč																				
Výnosy celkem	1 676 366,05 Kč																				
Smlouva o	Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Mikroregion Bílé Karpaty byl založen na																				

vytvoření dobrovolných svazků obcí	základě Zakladatelské smlouvy uzavřené dne 11. 10. 2007 dle § 46 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. "Mikroregion", jako dobrovolný svazek obcí, byl založen za účelem zajištění dalšího celkového rozvoje mikroregionu. Zakladateli a členy DSO jsou obce: Dolní Němčí, Slavkov, Horní Němčí, Strání, Březová, Lopeník, Vápenice, Vyškovec a Starý Hrozenkov. Vzájemné vztahy členů "Mikroregionu" jsou upraveny stanovami.
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)
Darovací smlouvy	Dne 20. 9. 2019 byla uzavřena Darovací smlouva mezi Římskokatolickou farností Horní Němčí (jako dárce) a Mikroregionem Bílé Karpaty (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši 20 000,00 Kč. - přijato na běžný účet dne 20. 9. 2019, zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 2321
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Nebyly uzavřeny žádné smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty. Na OdPa 3639 pol. 5223 byla zaúčtována částka 142 800,00 Kč - příspěvek Římskokatolické farnosti Horní Němčí 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 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 210 000,00 Kč - platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů Na OdPa 3639 pol. 5321 byla zaúčtována částka 749 537,00 Kč - příspěvek členskými obcemi 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 1 350 000,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 840 000,00 Kč - platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO Mikroregion Bílé Karpaty přijal do 30. 9. 2019 následující dotace: pol. 4116 ve výši 766 272,43 Kč - ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu 1 640 000,00 Kč ÚZ 13 013 od Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 520 292,43 Kč v

rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty

ÚZ 17 058 od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 245 980,00 Kč na akci Prezentace soutěže Vesnice roku

pol. 4121 ve výši 287 420,00 Kč členské příspěvky obcí (ve výši 20,00 Kč na 1 obyvatele)

- ve schváleném rozpočtu ve výši 215 000,00 Kč, v upraveném ve výši 295 000,00 Kč

Strání	70 080,00 Kč
Horní Němčí	16 460,00 Kč
Březová	20 280,00 Kč
Slavkov	13 360,00 Kč
Starý Hrozenkov	16 140,00 Kč
Lopeník	4 460,00 Kč
Vyškovec	2 840,00 Kč
Vápenice	3 860,00 Kč
Dolní Němčí	59 940,00 Kč
Dolní Němčí mimoř.	40 000,00 Kč

Na úhradu členských příspěvků byly vystaveny dodavatelské faktury.

Smlouvy o dílo	V roce 2019 nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO Mikroregion Bílé Karpaty neuzavřel v roce 2019 žádnou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel.
Dokumentace k veřejným zakázkám Nespecifikován	V roce 2019 nebyla realizována žádná veřejná zakázka. Provedenou kontrolou hospodaření se DSO nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Rozpočtová odpovědnost	Příjmy po konsolidaci (zaokr. na tisíce) v letech: 2016 432 tis. Kč 2017 442 tis. Kč 2018 1 001 tis. Kč 2019 1 114 tis. Kč, tj. průměr za poslední čtyři roky ve výši 747,25 tis. Kč Dluh ve výši 0,00 Kč. Poměr dluhu a průměru příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy 0 %.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena členskou schůzí dne 30. 4. 2019. Byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky.

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 právníckými 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 právníckých 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

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 39 odst. 7 Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem. Schválený rozpočet ani střednědobý výhled rozpočtu nebyly zveřejněny do 30 dní od jejich schválení.

NAPRAVENO

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty 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 Mikroregion Bílé Karpaty 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	22,29 %
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.

dne čtvrtek 14. května 2020

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. František Hajdůch, předseda Mikroregionu 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne pátek 15. května 2020

Ing. František Hajdůch
předseda Mikroregionu



.....
podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Bílé Karpaty

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



