

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí  
nám. Svobody 361  
686 04 Kunovice

| datum          | pověřená úřední osoba | číslo jednací   | spisová značka      |
|----------------|-----------------------|-----------------|---------------------|
| 13. dubna 2017 | Ing. Zuzana Svobodová | KUZL 45297/2016 | KUSP 45297/2016/IAK |

**Zpráva č. 347/2016/IAK**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, IČ: 75043548**  
**za rok 2016**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 21. 10. 2016 (dílčí přezkoumání)  
13. 4. 2017 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 21.10.2016 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 13.4.2017 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad, nám. Svobody 361  
686 04 Kunovice

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

**Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí zastupoval:**  
předsedkyně DSO: Mgr. Ivana Majíčková  
účetní: Ing. Eva Mrkvová

## A. Přezkoumané písemnosti

| Druh písemnosti                         | Popis písemnosti   |
|---|--|
| <b>Návrh rozpočtu</b>                   | <p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Dolní Poolšaví na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>Doložen byl dokument „Návrh rozpočtu na rok 2016 v tis. Kč“, který byl vyvěšen na úředních i elektronických deskách u všech členských obcí (Drslavice, Hradčovice, Kunovice, Podolí, Popovice, Uh. Hradiště, Veletiny) ve stejném termínu a to od 17. 2. 2015 do 5. 3. 2015.</p> <p>Rozpočet byl navržen následovně: příjmy ve výši 246 tis. Kč, výdaje ve výši 288 tis. Kč, financování ve výši 42 tis. Kč.</p>  |
| <b>Pravidla rozpočtového provizoria</b> | Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2016 byl schválen před 1. 1. 2016, <b>neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.</b>  |
| <b>Rozpočtová opatření</b>              | <p>Dne 5. 4. 2016 bylo Valnou hromadou schváleno rozpočtové opatření č. 1/2016 - výdaje a financování bylo navýšeno o 54 000,00 Kč</p> <p>Dne 19. 7. 2016 bylo Valnou hromadou schváleno rozpočtové opatření č. 2/2016 - příjmy navýšeny o 419 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 512 100,00 Kč, financování navýšeno o 179 100,00 Kč</p> <p>Dne 22. 8. 2016 bylo Správní radou schváleno rozpočtové opatření č. 3/2016 - příjmy navýšeny o 30 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 58 000,00 Kč, financování navýšeno o 28 000,00 Kč</p> <p>Dne 29. 11. 2016 bylo Valnou hromadou schváleno rozpočtové opatření č. 4/2016 - příjmy navýšeny o 164 396,00 Kč, výdaje navýšeny o 154 396,00 Kč, financování sníženo o 10 000,00 Kč</p> <p>Celkově byly příjmy navýšeny o 613 396,00 Kč, výdaje navýšeny o 778 496,00 Kč, financování navýšeno o 165 100,00 Kč - bez rozdílu</p> |
| <b>Rozpočtový výhled</b>                | Mikroregion Dolní Poolšaví měl zpracován <b>rozpočtový výhled na roky 2016 - 2018</b> v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. <b>Rozpočtový výhled byl schválen dne 20. 3. 2015</b> , bodem č. 9 na valné hromadě Mikroregionu Dolní Poolšaví.   |
| <b>Schválený rozpočet</b>               | <p>Rozpočet na rok 2016 byl schválen na zasedání Správní rady dne 3. 12. 2015. Rozpočet byl schválen jako schodkový a to příjmy ve výši 246 tis. Kč, výdaje ve výši 288 tis. Kč, schodek ve výši 42 tis. Kč měl být pokryt z peněžních prostředků na běžném účtu (zůstatek k 31. 12. 2015 ve výši 228 431,07 Kč).</p> <p>Po schválení rozpočtu byl proveden jeho rozpis v třídění podle platné rozpočtové skladby.</p> <p><u>Kontrola doporučuje uvést do usnesení týkajícího se schvalování rozpočtu závazné ukazatele rozpočtu.</u></p>  |
| <b>Závěrečný účet</b>                   | <p><b>Závěrečný účet za rok 2015</b> včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Dolní Poolšaví za rok 2015 byl zveřejněn na úředních deskách i úředních deskách umožňujících dálkový přístup v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění a to u všech obcí ve stejném termínu od 18. 3. 2016 do 5. 4. 2016, doloženo dokumentem „Závěrečný účet za rok 2015“ (s potvrzením jednotlivých členských obcí).</p> <p>Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání Mikroregionu Dolní</p>   |

Poolšaví za rok 2015 byl schválen na zasedání valné hromady dne 5. 4. 2016, a to bez výhrad.

- Bankovní výpis** Mikroregion Dolní Poolšaví měl zřízeny následující bankovní účty:  
základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100, zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 367 090,96 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2016  
běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710, zůstatek k 31. 12. 2016 ve výši 110 806,40 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 12/2016
- Součet analytických účtů ve výši 477 897,36 Kč odpovídal syntetickému účtu 231 v rozvaze za období 12/2016.
- Evidence majetku** Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2016 majetek na následujících účtech:
- 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 891 410,98 Kč**  
- oprávký ve výši 222 930,00 Kč na účtu 079  
- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- evidence digitálních povodňových plánů a software projektu zpětného vzduť
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 3 461 429,66 Kč**  
- oprávký ve výši 789 278,00 Kč na účtu 082  
- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- evidence hladinoměřů, řídících stanovišť, řídících pracovišť, akustických hlásičů v obcích, mobilní podium
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 48 000,00 Kč**  
- nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku  
- projektová dokumentace
- 261 Pokladna ve výši 6,00 Kč**  
- doloženo výčetkou platidel
- Kontrola doporučuje prověřit účtování na účtu 042 vzhledem k tomu, že zůstatek 48 000,00 Kč byl na účtu již v roce 2015 a v průběhu roku 2016 nebylo účtováno o přírůstku ani úbytku.
- Evidence pohledávek** Mikroregion evidoval k 31. 12. 2016 následující krátkodobé pohledávky:
- 311 Odběratelé ve výši 15 000,00 Kč**  
- pohledávka vůči obci Podolí - příspěvek na cyklostezku
- 388 Dohadné účty aktivní ve výši 296 797,00 Kč**  
- dohad na mzdy na projekt Centra společných služeb ze Svazu měst a obcí
- Evidence závazků** DSO Dolní Poolšaví evidovalo k 31. 12. 2016 následující závazky:
- dlouhodobé:  
**472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 356 396,00 Kč**  
- dotace ze Svazu měst a obcí ČR na projekt Centrum společných služeb
- krátkodobé:  
**321 Dodavatelé ve výši 58 753,00 Kč**  
- doloženo 8 neuhrazenými fakturami
- 331 Zaměstnanci ve výši 40 073,00 Kč**  
**336 Sociální zabezpečení ve výši 12 337,00 Kč**  
**337 Zdravotní pojištění ve výši 5 287,00 Kč**

**342 Ostatní daně ve výši 5 334,00 Kč**  
- platy za prosinec 2016

**378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 2 340,00 Kč**  
- závazek vůči M Lordy z předchozích let

|  |   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
|--|---|-------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|---------------|----------------|--------------|------------------|--------------|--------------------------|---|------------------|--------------|----------------|---------------|
| <b>Faktura</b>                             | <p><b>Faktury vydané</b> se týkaly členských příspěvků obcí - viz kniha vydaných faktur.</p> <p><b>Faktury přijaté</b> byly zakládány v šanonu, opatřeny číslem v KDF a opatřeny podpisy oprávněných osob, předpisem účtování závazků a účtování.</p>   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| <b>Hlavní kniha</b>                        | <p>Byla předložena hlavní kniha sestavená v programu Gordic za období 12/2016. Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 12/2016.</p>   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| <b>Inventurní soupis majetku a závazků</b> | <p><b>Plán inventur za rok 2016</b> včetně jmenování 3 členů 1 inventarizační komise byl schválen předsedkyní svazku dne 9. 12. 2016. Obsahoval termíny provedení inventarizace majetku (zvláště pro fyzickou a zvláště pro dokladovou inventuru), peněžních prostředků a pohledávek a závazků.</p> <p>Dále byla doložena <b>prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise</b> včetně podpisů ze dne 9. 12. 2016.</p> <p><b>Inventurní soupisy</b> byly zpracovány v programu GINIS EMA dle jednotlivých analytických účtů. Obsahovaly předepsané náležitosti včetně okamžiku zahájení a ukončení inventury, podpisový záznam členů inventarizační komise a datum připojení podpisového záznamu.</p> <p><b>Inventarizační zpráva za rok 2016</b> byla zpracována dne 31. 1. 2017, obsahovala inventarizační činnosti, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. Byla podepsána všemi členy inventarizační komise.</p>  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| <b>Kniha došlých faktur</b>                | <p>Byla veden v přehledné tabulce v údajích o datu přijetí faktury, číslo v KDF, označení dodavatele, částka, datum splatnosti, datum úhrady.</p> <p>Do 31. 12. 2016 bylo v knize zaevidováno 33 faktur (KDF č. 100001 až 100033), nebylo uhrazeno 8 faktur v celkové výši 58 753,00 Kč - odpovídalo stavu účtu 321 v rozvaze</p>   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| <b>Kniha odeslaných faktur</b>             | <p>Pohledávky v knize odeslaných faktur se týkaly členských příspěvků obcí dle počtu obyvatel (na 1 obyvatele ve výši 30,00 Kč)</p> <table border="0"> <tr> <td>Drslavice ve výši</td> <td>16 230,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Hradčovice ve výši</td> <td>30 720,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Kunovice ve výši</td> <td>164 730,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Podolí ve výši</td> <td>26 040,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Popovice ve výši</td> <td>31 500,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Uherské Hradiště ve výši</td> <td>82 110,00 Kč (místní části Vésky, Míkovice, Sady)</td> </tr> <tr> <td>Veletiny ve výši</td> <td>16 650,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Celkem ve výši</td> <td>367 980,00 Kč</td> </tr> </table> <p>Předpis pohledávek byl zaúčtován na účtu 348, stav účtu k 31. 12. 2016 byl ve výši 0,00 Kč - všechny členské příspěvky byly uhrazeny.</p> <p>Dále byly vystaveny faktury na příspěvek na vybudování cyklostezky ve výši 15 000,00 Kč pro každou obec - k 31. 12. 2016 nebyla uhrazena pohledávka od obce Podolí, což odpovídalo stavu účtu 311 ve výši 15 000,00 Kč.</p> | Drslavice ve výši | 16 230,00 Kč | Hradčovice ve výši | 30 720,00 Kč | Kunovice ve výši | 164 730,00 Kč | Podolí ve výši | 26 040,00 Kč | Popovice ve výši | 31 500,00 Kč | Uherské Hradiště ve výši | 82 110,00 Kč (místní části Vésky, Míkovice, Sady) | Veletiny ve výši | 16 650,00 Kč | Celkem ve výši | 367 980,00 Kč |
| Drslavice ve výši                          | 16 230,00 Kč  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Hradčovice ve výši                         | 30 720,00 Kč  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Kunovice ve výši                           | 164 730,00 Kč   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Podolí ve výši                             | 26 040,00 Kč  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Popovice ve výši                           | 31 500,00 Kč  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Uherské Hradiště ve výši                   | 82 110,00 Kč (místní části Vésky, Míkovice, Sady)   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Veletiny ve výši                           | 16 650,00 Kč  |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| Celkem ve výši                             | 367 980,00 Kč   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |
| <b>Pokladní doklad</b>                     | <p>Pokladní doklady byly vyhotoveny z programu Stereo, byla vedena 1 číselná řada pro příjmy i výdaje v hotovosti.</p> <p>K pokladním dokladům byl připojen předpisem účtování vč. rozpočtové skladby a</p>   |                   |              |                    |              |                  |               |                |              |                  |              |                          |   |                  |              |                |               |

podpisy oprávněných osob.

**Pokladní kniha (deník)** Pokladní kniha byla vedena v programu Stereo. Do 31. 12. 2016 bylo vyhotoveno 39 pokladních dokladů č. 410001 a 410039. Stav pokladní hotovosti k 31. 12. 2016 ve výši 6,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v rozvaze za 12/2016.

**Příloha rozvahy** Ke kontrole byla předložena Příloha rozvahy sestavená za období 12/2016 v programu Gordic. Příloha rozvahy obsahovala v části A.3 žádné informace podle § 7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb. o použitých účetních metodách

**Rozvaha** Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestavena za období 12/2016 v programu Gordic. **Aktiva netto** ve výši 4 178 333,00 Kč odpovídala **pasivům**. Stálá aktiva byla ve výši **4 400 840,64 Kč** (brutto). Došlo ke **korekci stálých aktiv** o 1 012 208,00 Kč na účtu 019, 022. **Výsledek hospodaření roku 2015** byl převeden z účtu 431 na účet **432 0315** ve výši **-70 843,37 Kč** dne 5. 4. 2016 dokladem č. 900001, tj. ke dni schválení účetní závěrky.

**Účetnictví ostatní** Byly předloženy **plány účetních odpisů za rok 2016** majetku evidovaného na účtech 019 a 022. O odpisech bylo účtováno **měsíčně**. Bylo provedeno srovnání plánu účetních odpisů za období 1 – 12/2016 a účtování na účtu 551. Dle plánu měly být v roce 2016 zaúčtovány odpisy ve výši 391 800,00 Kč, na účtu 551 byly v roce 2016 zaúčtovány odpisy celkem ve výši 391 800,00 Kč (tj. 100 % odpisového plánu).

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu** Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic z období 12/2016:

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Nedaňové příjmy ve výši   | 386 396,00 Kč                               |
| Přijaté transfery ve výši | 457 980,00 Kč                               |
| Příjmy celkem ve výši     | 844 376,00 Kč                               |
| Konsolidace příjmů        | 0,00 Kč                                     |
| Příjmy po kons.           | 844 376,00 Kč (98,25 % upraveného rozpočtu) |

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Běžné výdaje ve výši  | 596 164,71 Kč                               |
| Výdaje celkem ve výši | 596 164,71 Kč                               |
| Výdaje po kons.       | 596 164,71 Kč (55,90 % upraveného rozpočtu) |

|   |               |
|---|---------------|
| Saldo př. a výdajů po kons.   | 248 211,29 Kč |
| + poč. stav účtů  | 228 431,07 Kč |
| + pol. 8901   | 1 255,00 Kč   |
| = konečnému stavu účtů ve výši 477 897,36 Kč odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2016 |               |

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

**Výkaz zisku a ztráty** Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2016 v programu Gordic. Bylo účtováno o výnosech z hospodářské činnosti.

|  | hlavní činnost  | hospodářská činnost |
|--|-----------------|---------------------|
| Náklady celkem   | 1 082 217,17 Kč | 0,00 Kč             |
| Výnosy celkem  | 883 664,52 Kč   | 296 797,00 Kč       |
| Výsledek hospodaření celkem tedy ve výši 98 244,35 Kč, což odpovídalo rozvaze za období 12/2016. | -198 552,65 Kč  | 296 797,00 Kč,      |

Kontrola upozorňuje, že bylo nesprávně účtováno o hospodářské činnosti, přestože se výnosy ve výši 296 797,00 Kč vztahovaly k hlavní činnosti.

|  |  |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
|--|--|-------------------|--------------|--------------------|--------------|----------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|---------------|------------------|--------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| <b>Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím</b> | <p>DSO Mikroregion Dolní Poolšaví přijal do 30. 6. 2016 následující dotace: <b>pol. 4121 ve výši 457 980,00 Kč</b> od členských obcí:</p> <p><b>- příspěvky dle počtu obyvatel:</b></p> <table border="0"> <tr><td>Drslavice ve výši</td><td>16 230,00 Kč</td></tr> <tr><td>Hradčovice ve výši</td><td>30 720,00 Kč</td></tr> <tr><td>Podolí ve výši</td><td>26 040,00 Kč</td></tr> <tr><td>Popovice ve výši</td><td>31 500,00 Kč</td></tr> <tr><td>Veletiny ve výši</td><td>16 650,00 Kč</td></tr> <tr><td>Kunovice ve výši</td><td>164 730,00 Kč</td></tr> <tr><td>Uherské Hradiště</td><td>82 110,00 Kč</td></tr> </table> <p><b>- příspěvky na cyklostezku:</b></p> <table border="0"> <tr><td>Drslavice ve výši</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> <tr><td>Hradčovice ve výši</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> <tr><td>Popovice ve výši</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> <tr><td>Veletiny ve výši</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> <tr><td>Kunovice ve výši</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> <tr><td>Uherské Hradiště</td><td>15 000,00 Kč</td></tr> </table> <p>Obec Podolí uhradila příspěvek až v roce 2017 - viz pohledávky</p> <p>- dne 14. 12. 2015 schválila Valná hromada zvýšení příspěvku na 1 obyvatele na 30,00 Kč pro rok 2016</p> <p>- výše uhrazených příspěvků od obcí dle počtu obyvatel odpovídala pohybu na straně MD i Dal účtu 348</p> | Drslavice ve výši | 16 230,00 Kč | Hradčovice ve výši | 30 720,00 Kč | Podolí ve výši | 26 040,00 Kč | Popovice ve výši | 31 500,00 Kč | Veletiny ve výši | 16 650,00 Kč | Kunovice ve výši | 164 730,00 Kč | Uherské Hradiště | 82 110,00 Kč | Drslavice ve výši | 15 000,00 Kč | Hradčovice ve výši | 15 000,00 Kč | Popovice ve výši | 15 000,00 Kč | Veletiny ve výši | 15 000,00 Kč | Kunovice ve výši | 15 000,00 Kč | Uherské Hradiště | 15 000,00 Kč |
| Drslavice ve výši  | 16 230,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Hradčovice ve výši   | 30 720,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Podolí ve výši   | 26 040,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Popovice ve výši   | 31 500,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Veletiny ve výši   | 16 650,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Kunovice ve výši   | 164 730,00 Kč  |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Uherské Hradiště   | 82 110,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Drslavice ve výši  | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Hradčovice ve výši   | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Popovice ve výši   | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Veletiny ve výši   | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Kunovice ve výši   | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| Uherské Hradiště   | 15 000,00 Kč   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| <b>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</b>      | <p>Dne 5. 2. 2016 se uskutečnilo zasedání <b>Dozorčí rady</b> Mikroregionu dne 5. 2. 2016.</p> <p>Dne 8. 3. 2016 se konalo 45. zasedání <b>Správní rady</b> - schválení rozpočtového opatření č. 1/2016, dále se dne 16. 3. 2016 konalo mimořádné zasedání Správní rady Mikroregionu. Dne 7. 6. 2016 se konalo 46. zasedání Správní rady Mikroregionu.</p> <p>Dne 5. 4. 2016 se konalo zasedání <b>Valné hromady</b> Mikroregionu - schválení závěrečného účtu, účetní závěrky, rozpočtového opatření č. 1.</p> <p>Dne 19. 7. 2016 se konalo zasedání <b>Valné hromady</b> - schválení rozpočtové změny č. 2/2016.</p> <p>Ve dnech 22. 8. 2016 a 4. 10. 2016 se konalo zasedání <b>Správní rady</b> Mikroregionu.</p> <p>Dne 29. 11. 2016 se uskutečnilo zasedání <b>Valné hromady</b> schválení rozpočtového opatření č. 4/2016.</p>  |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| <b>Právo dalších kontrol</b>                                 | <p>Provedenou kontrolou hospodaření svazku obcí se svazek nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.</p>   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |
| <b>Účetní závěrka</b>  | <p><b>Účetní závěrka</b> Mikroregionu Dolní Poolšaví byla sestavena k 31. 12. 2014 a byla schválena usnesením valné hromady dne 5. 4. 2016.</p> <p>Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.</p>   |                   |              |                    |              |                |              |                  |              |                  |              |                  |               |                  |              |                   |              |                    |              |                  |              |                  |              |                  |              |                  |              |

## 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.

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 Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí 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 Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2016**

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

|   |         |
|---|---------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,78 %  |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 14,70 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 %  |

dne 13. dubna 2017

Ing. Zuzana Svobodová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

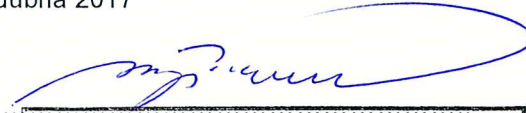
  
.....  
podpis

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

Mgr. Ivana Majíčková, předsedkyně DSO dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, 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 poskytnutí dotace, 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 převzala a s obsahem byla seznámena dne 13. dubna 2017

Mgr. Ivana Majíčková  
předsedkyně DSO

  
.....  
Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí  
nám. Svobody 361, 686 04 Kunovice -2-  
IČO: 75043548 Číslo účtu: 35-5809660217/0100

1 x obdrží: Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí

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