

<b>Odbor ekonomický</b> Oddělení kontrolní	Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí nám. Svobody 361 686 04 Kunovice
---	--

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
20. května 2021	Ing. Zuzana Svobodová	KUZL 20533/2021	KUSP 42795/2020 EKO

**Zpráva č. 373/2020/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, IČ: 75043548**  
**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 14. 12. 2020 (dílčí přezkoumání)  
20. 05. 2021 (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 21. 08. 2020.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 21. 05. 2021.

**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 správní rady: Ing. Jana Rýpalová  
účetní: Ing. Eva Mrkvová

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p><b>Návrh rozpočtu</b> Mikroregionu Dolní Poolšaví na rok 2020 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 3. 12. 2019 dle § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění:</p> <p><b>DSO Mikroregion Dolní Poolšaví</b> - na internetových stránkách od 15. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Město Kunovice</b> - na úřední desce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019, na internetových stránkách od 15. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Hradčovice</b> - na úřední desce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019, na internetových stránkách od 18. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Popovice</b> - na úřední desce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019, na internetových stránkách od 15. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Drslavice</b> - na úřední desce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019, na internetových stránkách od 15. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Veletiny</b> - na úřední desce od 15. 11. 2019 do 3. 12. 2019, na internetových stránkách od 15. 11. 2019 dosud</p> <p><b>Zjištění z dílčího přezkoumání:</b>  <u>- v návrhu rozpočtu na rok 2020 nebylo uvedeno očekávané hospodaření svazku do 31. 12. 2019 dle ustanovení § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb. Schválený rozpočet na rok 2019 byl zveřejněn na webových stránkách svazku</u></p> <p>Při závěrečném přezkoumání byl předložen návrh rozpočtu na rok 2021 - již obsahoval údaje o schváleném rozpočtu za předchozí rok a očekávaném plnění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2020 byl schválen před 1. 1. 2020, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtové opatření č. 1/2020 bylo schváleno usnesením č. 11/20./2020 Valné hromady dne 16. 6. 2020 - příjmy navýšeny na 1 755,88 tis. Kč, výdaje na 1 981,79 tis. Kč, financování na 225,91 tis. Kč. Navýšení jednotlivých položek bylo odsouhlaseno na výkaz Fin 2-12M.</p> <p>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.</p>
Schválený rozpočet	<p><b>Rozpočet na rok 2020</b> byl schválen Valnou hromadou dne 3. 12. 2019 - příjmy ve výši 480 000,00 Kč, výdaje ve výši 631 900,00 Kč, deficit ve výši 151 900,00 Kč byl krytý stavem finančních prostředků na bankovních účtech.</p> <p><b>Schválený rozpočet na rok 2020</b> byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 16. 12. 2019 dosud 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.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<b>Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022</b> byl schválen dne 18. 12. 2018 na zasedání Valné hromady. Byl zveřejněn na www stránkách svazku dne 2. 1. 2019 v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Dle odpovědných osob je na

úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn střednědobého výhledu rozpočtu a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.

- Závěrečný účet**      **Návrh závěrečného účtu za rok 2019 dobrovolného svazku obcí** byl zveřejněn v elektronické podobě ve vybraných obcích:  
**DSO Mikroregion Dolní Poolšaví** - na internetových stránkách od 1. 6. 2020 dosud  
**Město Kunovice** - na úřední desce od 1. 6. 2020 do 16. 6. 2020, na internetových stránkách od 1. 6. 2020 dosud  
**Popovice** - na úřední desce od 1. 6. 2020 do 16. 6. 2020, na internetových stránkách od 1. 6. 2020 dosud  
**Podolí** - na úřední desce od 1. 6. 2020 do 16. 6. 2020, na internetových stránkách od 1. 6. 2020 dosud  
**Drslavice** - na úřední desce od 1. 6. 2020 do 16. 6. 2020, na internetových stránkách od 30. 5. 2019 dosud  
**Veletiny** - na úřední desce od 1. 6. 2020 do 16. 6. 2020, na internetových stránkách od 1. 6. 2020 dosud
- Závěrečný účet za rok 2019** byl schválen usnesením Valné hromady dne 16. 6. 2020 usnesením č. 11/19./2019, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 a **byl schválen bez výhrad.**  
**Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání** byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 18. 6. 2020 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 Dolní Poolšaví měl zřízeny následující bankovní účty:  
**základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100**, zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši 299 693,52 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2020  
**běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710**, zůstatek k 31. 12. 2020 ve výši 930 487,19 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 12/2020
- Evidence majetku**      DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2020 následující majetek:  
**019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 891 410,97 Kč**  
 - digitální povodňový plán  
 - oprávkvy ve výši 579 444,00 Kč na účtu 079
- 022 Samostatné hmotné movité věci a soubory ve výši 3 461 429,66 Kč**  
 - řídicí stanoviště, akustické hlásiče, hladinoměry v obcích Drslavice, Hradčovice, Kunovice, Veletiny  
 - oprávkvy ve výši 1 999 510,00 Kč na účtu 082
- 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 48 000,00 Kč**  
 - projektová dokumentace
- Evidence pohledávek**      DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidovala k 31. 12. 2020 následující pohledávky:  
**314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 5 000,00 Kč**  
 - souboru Handrlák z.s. v roce 2019
- 344 Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce ve výši 145**

**803,00 Kč**

- za Svazem měst a obcí ČR - Centrum společných služeb

**388 Dohadné účty aktivní ve výši 221 768,00 Kč**

- dohadné položky projektu MPSV - Strategie v roce 2020

**Upozornění:**

- na účtu 314 byla zaúčtována poskytnutá krátkodobá záloha ze dne 29. 5. 2019 ve výši 5 000,00 Kč, přestože k 31. 12. 2020 měla být zaúčtována na účtu 465 Dlouhodobé poskytnuté zálohy

**Evidence závazků** DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2020 následující závazky:

**472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 820 161,59 Kč**

- od MPSV - Strategie MRDP

**321 Dodavatelé ve výši 8 261,00 Kč**

- 1 neuhrazená faktura od JD Production 7 260,00 Kč

- PWS Plus nedoplatek 1,00 Kč

- Handrlák z.s. 1 000,00 Kč

**331 Zaměstnanci ve výši 36 972,00 Kč**

**333 Jiné závazky vůči zaměstnancům ve výši 217,00 Kč** (přeplatek dle kontroly VZP)

**336 Sociální zabezpečení ve výši 14 056,00 Kč**

**337 Zdravotní pojištění ve výši 5 132,00 Kč**

**342 Ostatní daně ve výši 8 729,00 Kč**

- mzdy k 31. 12. 2020 - ověřeno na Mzdové náklady a střediska

**378 Ostatní krátkodobé závazky ve výši 2 340,00 Kč**

- faktura od M LORDY z roku 2013

**Doporučení:**

- vyřešit závazek na účtu 378 z roku 2013

**Hlavní kniha**

Byla předložena hlavní kniha sestavená v programu Gordic za období 12/2020. Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 12/2020.

**Inventurní soupis majetku a závazků**

Dne 8. 12. 2020 byl sestaven **Plán inventur Mikroregionu Dolní Poolšaví**, svazku obcí za rok 2020. Byla doložena **Prezenční listina z proškolení** dne 8. 12. 2020 k provádění inventarizace k 31. 12. 2020.

**Inventurní soupisy** byly vyhotoveny dle syntetických účtů a obsahovaly označení inventarizačních položek, datum zahájení a ukončení inventury a podpisy členů inventarizační komise s datem připojení podpisu.

**Inventarizační zpráva rok 2020** byla zpracována 12. 2. 2021, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, byly připojeny podpisy členů inventarizační komise.

**Kniha došlých faktur**

Byla vedena v přehledné tabulce v údajích o datu přijetí faktury, číslo v KDF, označení dodavatele, částka, datum splatnosti, datum úhrady.

Do 31. 12. 2020 bylo v knize zaevidováno celkem 15 faktur (KDF č. 100001 až 100015).

Faktury byly opatřeny podpisy osob schvalujících úhradu faktur vč. rozpočtové skladby.

K 31. 12. 2020 nebyla uhrazena 1 faktura ve výši 7 260,00 Kč.

<b>Kniha odeslaných faktur</b>	Kniha pohledávek a závazků byla vedena v programu Stereo. V roce 2020 bylo vystaveno celkem 8 faktur č. vf20001 až vf20008. Všechny faktury byly do 30. 9. 2020 uhrazeny. Týkaly se členských příspěvků a příspěvků na příměstský tábor od zaměstnavatelů.																		
<b>Pokladní doklad</b>	Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu Stereo. Do 31. 12. 2020 byly vydány pouze výdajové pokladní doklady, příjmy v hotovosti nebyly vybrány. Výdajové pokladní doklady byly opatřeny paragony, jízdenkami, poštovním podacím lístkem.																		
<b>Pokladní kniha (deník)</b>	Pokladní kniha byla vedena v programu Stereo, obsahovala datum vystavení dokladu, číslo dokladu, částku a zůstatek. Do 31. 12. 2020 bylo v knize zaznamenáno celkem 22 dokladů č. h400001 až h400022. Konečný zůstatek ve výši 8 989,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v hlavní knize.																		
<b>Příloha rozvahy</b>	Příloha rozvahy obsahovala v části A.3 informace podle § 7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb. o použitých účetních metodách. Na účtu 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů bylo zaúčtováno 1 913 710,41 Kč.																		
<b>Rozvaha</b>	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 12/2020 v programu Gordic. Aktiva netto ve výši 3 435 695,34 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 400 840,63 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 578 954,00 Kč na účtu 019, 022. <b>Výsledek hospodaření roku 2019</b> byl převeden z účtu 431 na účet 432 0319 ve výši 246 342,02 Kč dne 30. 6. 2020 dokladem č. 900001.																		
<b>Účetnictví ostatní</b>	V <b>Plán účetních odpisů za rok 2020</b> byly stanoveny účetní odpisy ve výši 391 703,00 Kč. Dlouhodobý majetek je odepisován 1x ročně k 31. 12.  Dle výkazu zisku a ztráty byly na účtu 551 zaúčtovány odpisy ve výši 391 703,00 Kč.																		
<b>Účtový rozvrh</b>	Účtový rozvrh byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy syntetických a analytických názvů.																		
<b>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</b>	Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic z období 12/2020: <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td style="text-align: right;">279 678,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjaté transfery ve výši</td> <td style="text-align: right;">1 297 911,59 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem ve výši</td> <td style="text-align: right;">1 577 589,59 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace příjmů</td> <td style="text-align: right;">0,00 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy po kons.</td> <td style="text-align: right;">1 577 589,59 Kč (89,85 % upraveného rozpočtu)</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td> <td style="text-align: right;">902 489,75 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem ve výši</td> <td style="text-align: right;">902 489,75 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace výdajů</td> <td style="text-align: right;">0,00 Kč</td> </tr> </table>	Nedaňové příjmy	279 678,00 Kč	Příjaté transfery ve výši	1 297 911,59 Kč	Příjmy celkem ve výši	1 577 589,59 Kč	Konsolidace příjmů	0,00 Kč	Příjmy po kons.	1 577 589,59 Kč (89,85 % upraveného rozpočtu)			Běžné výdaje ve výši	902 489,75 Kč	Výdaje celkem ve výši	902 489,75 Kč	Konsolidace výdajů	0,00 Kč
Nedaňové příjmy	279 678,00 Kč																		
Příjaté transfery ve výši	1 297 911,59 Kč																		
Příjmy celkem ve výši	1 577 589,59 Kč																		
Konsolidace příjmů	0,00 Kč																		
Příjmy po kons.	1 577 589,59 Kč (89,85 % upraveného rozpočtu)																		
Běžné výdaje ve výši	902 489,75 Kč																		
Výdaje celkem ve výši	902 489,75 Kč																		
Konsolidace výdajů	0,00 Kč																		

Výdaje po kons. 902 489,75 Kč (45,54 % upraveného rozpočtu)

Saldo př. a výdajů po kons. 675 099,84,00 Kč  
 + poč. stav účtů 549 803,87 Kč  
 + pol. 8901 5 275,00 Kč  
 = koneč. stavu účtů ve výši 1 230 178,71 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2020

Závazné ukazatele rozpočtu nebyly překročeny.

V rámci rozpočtu na rok 2020 byl schválen příspěvek na 1 obyvatele členských obcí ve výši 50,00 Kč - byly vystaveny faktury:

- Kunovice ve výši 278 950,00 Kč  
 - Drslavice ve výši 24 900,00 Kč  
 - Hradčovice ve výši 50 650,00 Kč  
 - Podolí ve výši 44 300,00 Kč  
 - Popovice ve výši 51 450,00 Kč  
 - Veletiny ve výši 27 500,00 Kč

Celkem ve výši 477 750,00 Kč (ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 480 000,00 Kč)

**Upozornění:**

- v řádku 6040 nebyl vyčíslen zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 ve výši 8 989,00 Kč

**Výkaz zisku a ztráty**

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v programu Gordic. Nebylo účtováno o hospodářské činnosti.  
 Náklady v celkové výši 1 256 816,69 Kč  
 Výnosy v celkové výši 1 483 848,57 Kč  
 Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 227 031,88 Kč odpovídal rozvaze za období 12/2020.

**Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

V roce 2020 nebyly schváleny žádné změny Stanov Mikroregionu.  
**Stanovy Mikroregionu Dolní Poolšaví**, svazku obcí pro regionální rozvoj Mikroregionu ze dne 19. 6. 2018. Byly schváleny Valnou hromadou dne 19. 6. 2018. Byly uvedeny členské obce:

**Drslavice**  
**Hradčovice**  
**Kunovice**  
**Podolí**  
**Popovice**  
**Veletiny**

V čl. I. byl uveden název, sídlo, doba trvání:

Mikroregion Dolní Poolšaví, dobrovolný svazek obcí

Kunovice, nám. Svobody 361, 686 04

Cíle a úkoly byly definovány v čl. II - zajištění dostupnosti veřejných i soukromých fondů a grantů pro realizaci strategie rozvoje, vytváření podmínek pro zajištění místní a regionální infrastruktury, zpracování dlouhodobého plánu ekonomického, sociálního a kulturního rozvoje.

V čl. III byl specifikován majetek svazku - příspěvky členů na základě usnesení valné hromady, prostředky od státu nebo jiných právnických a fyzických osob, výnosy z činností svazku obcí, dary.

Orgány svazku obcí:

**Valná hromada** - nejvyšší orgán, volí a odvolává členy správní rady, schvaluje rozpočet, výsledek hospodaření

**Správní rada** - má 6 členů, jmenuje a odvolává tajemníka, odpovědná valné

hromadě  
**Dozorčí rada** - kontroluje činnost svazku a jeho orgánů, má 3 členy  
**Tajemník**

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím** DSO Mikroregion Dolní Poolšaví přijal do 31. 12. 2020 následující dotace:  
**pol. 4116 ve výši 820 161,59 Kč**  
**ÚZ 13 013 od Ministerstva práce a sociálních věcí na projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví**  
- v upraveném rozpočtu ve výši 820 161,00 Kč, o dotaci bylo účtováno na účtu 472 0131

**pol. 4121 ve výši 477 750,00 Kč**  
- ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 480 000,00 Kč  
- příspěvky ve výši 50,00 Kč dle počtu obyvatel

Na základě vystavených faktur byly uhrazeny členské příspěvky od ostatních členských obcí v celkové výši 476 900,00 Kč:

- Kunovice ve výši 278 950,00 Kč
- Drslavice ve výši 24 900,00 Kč
- Hradčovice ve výši 50 650,00 Kč
- Podolí ve výši 44 300,00 Kč
- Popovice ve výši 51 450,00 Kč
- Veletiny ve výši 27 500,00 Kč

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)** Do 31. 12. 2020 nebyla uzavřena žádná smlouva týkající se převodu dlouhodobého majetku.

**Smlouvy o přijetí úvěru** DSO Mikroregion Dolní Poolšaví neuzavřel žádnou novou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel.

**Dokumentace k veřejným zakázkám** V roce 2020 nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí** Zasedání **Správní rady** Mikroregionu se uskutečnilo dne 21. 1. 2020 a 20. 10. 2020.  
Dne 16. 6. 2020 a 8. 12. 2020 se uskutečnilo **21. a 22. zasedání Valné hromady**  
- schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2019, rozpočtu na rok 2021, střednědobého výhledu na období 2022 - 2024.

**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 Dolní Poolšaví byla sestavena k 31. 12. 2019 a byla schválena usnesením valné hromady dne 16. 6. 2020.  
Kontrola byl předložen 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 byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

§ 5 odst. 3 Nezveřejnění očekávaného plnění rozpočtu k 31. 12. 2019 S návrhem rozpočtu na rok 2020 nebyla zveřejněna informace o očekávaném plnění rozpočtu k 31. 12. 2019. **NAPRAVENO**

### 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.



**III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**

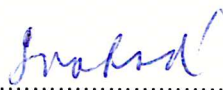
**IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2020**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	9,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne čtvrtek 20. května 2021

Ing. Zuzana Svobodová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

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

Ing. Jana Rýpalová, předsedkyně správní rady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, 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 převzala a s obsahem byla seznámena dne pátek 21. května 2021

Ing. Jana Rýpalová  
předsedkyně správní rady

.....  
podpis

1 x obdrží: Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí

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

