

**Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní**

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

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
9. května 2022	Mgr. Martina Bartošová	KUZL 32196/2022	KUSP 42154/2021 EKO

Zpráva č. 371/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, IČ: 75043548 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 21.09.2021 (dílčí přezkoumání)
09.05.2022 (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 11.08.2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 09.05.2022.

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

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Martina Bartošová

Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí zastupovaly:

předsedkyně: Ing. Jana Rýpalová
účetní: Ing. Eva Mrkvová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Dolní Poolšaví na rok 2021 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 8. 12. 2020 dle § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění: DSO Mikroregion Dolní Poolšaví - od 20. 11. 2020 dosud, Město Kunovice - od 20. 11. 2020 do 8. 12. 2020, Hradčovice - od 24. 11. 2020 dosud, Popovice - od 24. 11. 2020 dosud Drslavice - od 20. 11. 2020 do 9. 12. 2020, Veletiny - od 24. 11. 2020 dosud,</p> <p>V rámci rozpočtu na rok 2021 byl schválen příspěvek na 1 obyvatele členských obcí ve výši 50,00 Kč - byly vystaveny faktury:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kunovice ve výši 275 800,00 Kč - Drslavice ve výši 25 250,00 Kč - Hradčovice ve výši 50 550,00 Kč - Podolí ve výši 44 650,00 Kč - Popovice ve výši 50 750,00 Kč - Veletiny ve výši 26 200,00 Kč <p>Celkem ve výši 473 200,00 Kč (ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 478 000,00 Kč)</p> <p><u>Upozornění:</u> <i>Při sestavení návrhu rozpočtu je nutné postupovat v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok veřejná instituce zveřejní 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.</i></p>
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2021 byl schválen před 1. 1. 2021, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2021 bylo schváleno usnesením č. 9/23/2021 Valné hromady dne 7. 6. 2021, a to příjmy 1 553,80 tis. Kč, výdaje 2 198,80 tis. Kč, financování na 645,00 tis. Kč. Rozpočtové opatření bylo nutno provést z důvodu nepředvídaných příjmů a k úhradě nezajištěných výdajů v souvislosti s projektem Centra sdílených služeb.
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl schválen Valnou hromadou dne 8. 12. 2020, usnesení č. 19/22/2020 - příjmy ve výši 1 378 000,00 Kč, výdaje ve výši 2 023 000,00 Kč, deficit ve výši 645 000,00 Kč byl krytý stavem finančních prostředků na bankovních účtech.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 2. 1. 2021 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	Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn na www stránkách svazku 2. 1. 2019 - doposud, v souladu s ustanovením § 39 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Střednědobý výhledu rozpočtu byl v členění přijaté dotace, běžné výdaje a financování. SVR byl schválen dne 18. 12. 2018 na zasedání Valné hromady. Dle odpovědných osob je na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je zveřejněn střednědobý výhled rozpočtu a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2020 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě ve vybraných obcích: DSO Mikroregion Dolní Poolšaví - na internetových stránkách od 21. 5. 2021 dosud, Město Kunovice - na úřední desce od 21. 5. 2021 do 8. 6. 2021, Popovice - na úřední desce od 24. 5. 2021 do 9. 6. 2021, Podolí - na úřední desce od 24. 5. 2021 do 9. 6. 2021, Hradčovice - na úřední desce od 21. 5. 2021. Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen usnesením Valné hromady dne 7. 6. 2021 usnesením č. 7/23/21, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020. Současně vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením za rok 2020 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 9. 6. 2021 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 30. 6. 2021 ve výši 145 288,06 Kč dle výpisu č. 6 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 6/2021 běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710 , zůstatek k 30. 6. 2021 ve výši 1 056 058,41 Kč dle výpisu č. 7 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 6/2021 Konečné zůstatky účtů k 30. 6. 2021 byly ve výši 1 201 346,47 Kč. Součet jednotlivých účtů ve výši 1 201 346,47 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 30. 6. 2021 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M. <u>Konečné přezkoumání, stavy k 31. 12. 2021</u> základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100 , zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 4 393,06 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2021 běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710 , zůstatek k 31. 12. 2021 ve výši 1 186 805,59 Kč dle výpisu č. 15 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 12/2021 Konečné zůstatky účtů k 30. 6. 2021 byly ve výši 1 191 198,65 Kč. Součet jednotlivých účtů ve výši 1 191 198,65 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2021 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.
Evidence majetku	DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2021 následující majetek: 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 891 410,97 Kč

- digitální povodňový plán
- oprávky ve výši 668 579,00 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
- oprávky ve výši 2 302 076,00 Kč na účtu 082

042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek ve výši 48 000,00 Kč
- projektová dokumentace

Evidence pohledávek DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2021 pouze následující pohledávku:

388 Dohadné účty aktivní ve výši 621 772,00 Kč
- dohadné položky projektu MPSV - Strategie v roce 2021

Evidence závazků DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2021 následující závazky:
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 096 603,39 Kč
- od MPSV - Strategie MRDP

321 Dodavatelé ve výši 75 243,50 Kč
- doklad číslo 100005, 100008, 100016, 100017 a 100028

331 Zaměstnanci ve výši 26 438,00 Kč
336 Sociální zabezpečení ve výši 5 414,00 Kč
337 Zdravotní pojištění ve výši 1 404,00 Kč
342 Ostatní daně ve výši 3 794,00 Kč
- mzdy k 31. 12. 2021 - 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:
- **6/2021.** Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 6/2021.
- **12/2021.** Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 12/2021.

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. Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu DP k 31. 12. 2021 se seznamem a značením inventurních soupisů. Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 7. 12. 2021 do 12. 2. 2022. Vyhotovení inventarizační zprávy do 12. 2. 2022. Dne 7. 12. 2021 proběhlo školení členů inventarizačních komisí - doloženo podpisy všech členů. K zajištění inventarizace byla sestavena jedna dvoučlenná inventarizační komise. Dle Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku Mikroregionu DP v roce 2021 ze dne 12. 2. 2022 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Bylo doloženo 28 dílčích inventurních soupisů dle účtových skupin a dle umístění majetku, které obsahovaly počáteční stavy

majetku, přírůstky, úbytky a konečný stav jednotlivých účtů. Soupisy byly opatřeny datem provedení inventury, podpisy odpovědných osob vč. data připojení podpisového záznamu.

Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur byla vedena ručně v excelové tabulce. V předložené tabulce bylo evidováno celkem 28 přijatých faktur pod č. 100001-100028. 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 v programu Stereo. Do 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 6 faktur č. vf21001 až vf21006. Faktury se týkaly členských příspěvků sdružených obcí.
Pokladní doklad	Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu Stereo. Do 31. 12. 2021 byly vydány pouze výdajové pokladní doklady, příjmy v hotovosti nebyly vybrány. Výdajové pokladní doklady byly opatřeny prvotními doklady. Byla provedena kontrola doloženosti hotovostních výdajů. Všechny kontrolované výdaje byly řádně doloženy. Současně byla provedena kontrola správnosti účtování a kontrola příjmu finanční hotovosti do pokladny. Účetní zápisy, v rozsahu provedené kontroly, byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost ve smyslu ustanovení § 8 zákona o účetnictví. Nebyly zjištěny nedostatky.
	<u>Doporučení:</u> - k výdajovým pokladním dokladům - výplata mezd doložit podklad prokazující vyplacenou výši v Kč, např. kopii výplatní listiny s částkou celkem
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena v programu Stereo, obsahovala datum vystavení dokladu, číslo dokladu, částku a zůstatek. Do 31. 12. 2021 bylo v knize zaznamenáno celkem 21 dokladů č. h400001 až h400021. Konečný zůstatek ve výši 165,00 Kč odpovídal stavu účtu 261 v hlavní knize. Jednotlivé záznamy byly doloženy pokladními doklady. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Z dokladů bylo zřejmé, že byla provedena finanční kontrola ve smyslu zákona č.320/2001 Sb., o finanční kontrole. Kontrolou účtování nebyly zjištěny nesrovnalosti.
Příloha rozvahy	Příloha rozvahy za období 6/2021 vypracovaná dne 22. 7. 2021 a za období 12/2021 vypracovaná dne 21. 2. 2022, obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení §§ 45 - 46 Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 6/2021 v programu Gordic, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasív. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 3 436 481,08 Kč odpovídala pasívům. Stálá aktiva byla ve výši 6 015 435,08 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 578 954,00 Kč na účtu 019 a 022. Výsledek hospodaření roku 2020 ve výši 227 031,88 byl ke dni 30. 6. 2021 převeden z účtu 431 na účet 432 0320.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **12/2021** 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 3 243 321,28 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 400 840,63 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 970 655,00 Kč na účtu 019 a 022.

Účetnictví ostatní

V Plánu účetních odpisů za rok 2021 byly stanoveny účetní odpisy ve výši 391 701,00 Kč. Dlouhodobý majetek je odepisován 1x ročně k 31. 12. Na oprávkových účtech 079 a 082 byly k 31. 12. 2021 zaúčtovány oprávky v celkové výši 391 701,00 Kč, což bylo shodné s účtem 551.

Zaúčtování pořízení drobného dlouhodobého majetku – DSO Dolní Poolšaví nepořizovala v roce 2021 DDHM ani DDNM. Účet 558 vykazoval 0 Kč.

**Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu**

Při dílčím přezkoumání byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **30. 6. 2021** vypracovaný dne 22. 7. 2021. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	174 303,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	297 782,02 Kč
Příjmy celkem ve výši	472 085,02 Kč

Běžné výdaje ve výši	500 914,26 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	500 914,26 Kč

Saldo př. a výdajů po kons.	-28 829,24 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2021	1 230 178,71 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 30. 6. 2021	1 201 346,47 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 30. 6. 2021 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 30,38 % (472 085,02 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 22,78 % (500 914,26 Kč).

Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny, hospodaření probíhalo v souladu s rozpočtem.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12 M k **31. 12. 2021** vypracovaný dne 14. 2. 2022. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	214 373,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	772 641,80 Kč
Příjmy celkem ve výši	987 014,80 Kč

Běžné výdaje ve výši	1 034 983,86 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	1 034 983,86 Kč

Saldo př. a výdajů po kons.	- 47 969,06 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2021	1 230 178,71 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2021	1 191 198,65 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k **31. 12. 2021** vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 62,04 %.

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 46,02 %.

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. 2021** vypracovaný dne 22. 7. 2021. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 505 132,26 Kč, výnosy dosáhly výše 473 200,00 Kč, čímž byl dosažen záporný hospodářský výsledek - 31 932,26 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni.

Konečné přezkoumání

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k **31. 12. 2021** vypracovaný dne 21. 2. 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 1 442 446,36 Kč, výnosy dosáhly výše 1 315 293,35 Kč, čímž byl dosažen záporný hospodářský výsledek -127 153,01 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

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 činnosti 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

Do 31. 12. 2021 nebyly schváleny změny stanov.

Darovací smlouvy	DSO Dolní Poolšaví vyplatil ze svého účtu dne 8. 2. 2021 neinvestiční příspěvek na základě Darovací smlouvy uzavřené 10. 12. 2020, ve výši 10 000,00 Kč - schváleno Valnou hromadou dne 8. 12. 2020, usnesením č. 15/22/2020.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO Mikroregion Dolní Poolšaví přijal do 31. 12. 2021 následující dotace: pol. 4116 ve výši 276 441,80 Kč <u>ÚZ 13 013</u> od Ministerstva práce a sociálních věcí na projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, na účet ČNB připsáno dne 26. 1. 2021 a 27. 7. 2021 - ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 900 000,00 Kč, o dotaci bylo účtováno na účtu 472 0132 pol. 4121 ve výši 473 200,00 Kč - ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 478 000,00 Kč, účtováno na účtu 672 0300 - příspěvky ve výši 50,00 Kč dle počtu obyvatel Na základě vystavených faktur byly uhrazeny členské příspěvky od ostatních členských obcí v celkové výši 473 200,00 Kč : - Kunovice ve výši 275 800,00 Kč - Drslavice ve výši 25 250,00 Kč - Hradčovice ve výši 50 550,00 Kč - Podolí ve výši 44 650,00 Kč - Popovice ve výši 50 750,00 Kč - Veletiny ve výši 26 200,00 Kč
Smlouvy o dílo	Dne 17. 9 2021 uzavřel DSO Mikroregion Dolní Poolšaví Smlouvu o dílo na akci „Pořízení pasportů a strategie rozvoje mikroregionu Dolní Poolšaví – část 7“, cena díla bez DPH stanovena ve výši 134 500,00 Kč, s DPH celkem 162 745,00 Kč. Smlouva nesplňovala podmínky uveřejnění na profilu zadavatele.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Do 31. 12. 2021 DSO neuzavřel žádnou smlouvu, která by souvisela s prodejem, koupí, směnou či převodem majetku ve vlastnictví DSO.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO Mikroregion Dolní Poolšaví neuzavřel žádnou novou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Oblast zadávání veřejných zakázek malého rozsahu nebyla upravena vnitřní normou – ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu bylo postupováno ve smyslu ustanovení § 6 (dodržení zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace) zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách (v platném znění). DSO Dolní Poolšaví, jako veřejný zadavatel, měla zřízený profil zadavatele na portálu www.kdv.cz . Do 31. 12. 2021 byla realizována veřejná zakázka na akci Pořízení pasportů pro Mikroregion Dolní Poolšaví – část 1 - 6. (celkem 29 pasportů ve vybraných obcích). Zakázka byla zveřejněna na www.esfcr.cz , pod číslem 13925. Druh zadávacího řízení – služba - Administrátorem VZ byla firma RRA Východní Moravy, Zlín - Kritérium výše nabídkové ceny 100% - Smlouvy o dílo byly uzavřeny s vítěznými uchazeči v roce 2022 - Celková hodnota díla v den uzavření smluv činila 573 960,00 Kč bez DPH. Bylo

uzavřeno 6 smluv o dílo, v nichž ani jedna nepřekročila hodnotu 500 tis. Kč bez DPH. Smlouvy na části 2 – 6 vítězný uchazeč ENVIPARTNER, s. r. o. IČ: 28358589 – cena díla celkem 468 960,00 Kč bez DPH. Smlouva na část 1 vítězný uchazeč MDP GEO, s. r. o., IČ: 25588303 – cena díla celkem 105 000,00 Kč bez DPH.

- Složka k VZ obsahovala tyto dokumenty: zadávací dokumentaci, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, zápis z otevírání nabídek, technické specifikace, seznam firem, a další.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Při přezkoumání hospodaření DSO Dolní Poolšaví za rok 2020 nebyly zjištěny chyby ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. DSO Dolní Poolšaví 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.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Zasedání Správní rady DSO se v roce 2021 uskutečnilo čtyřikrát, a to dne - 19. 1. 2021 a 13. 4. 2021 - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví – změny v zadávacím řízení, příměstský tábor 2021, hotel pro psy.

- 13. 7. 2021 - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, slavnosti vína 2021, informace k plnění opatření pro omezení emisí

- 12. 10. 2021 - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, vyhodnocení slavností vína 2021, ukončení projektu CCS

Zasedání Valné hromady se uskutečnila dvakrát, a to dne:

- 7. 6. 2021 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2020, projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví

- 7. 12. 2021 - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, zpráva o činnosti projekt CCS, příměstský tábor, rozpočet 2022, propagační materiály 2022

Právo provádění dalších kontrol

Provedenou kontrolou hospodaření svazku obcí se svazek nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

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 právníky nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2021 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 2021

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	11,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 9. května 2022

Mgr. Martina Bartošová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....


podpis

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

Ing. Jana Rýpalová, předsedkyně 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 ručitého 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 převzala a s obsahem byla seznámena dne 9. května 2022

Ing. Jana Rýpalová
předsedkyně



.....

podpis

1 x obdrží: Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí

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

