

Odbor interního auditu a kontroly  
Oddělení kontrolní

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

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
17. května 2023	Mgr. Martina Bartošová	KUZL 37994/2023	KUSP 49599/2022 EKO

## Zpráva č. 369/2022/EKO

### o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí, IČO: 75043548 za rok 2022

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 17.10.2022 (dílčí přezkoumání)  
17.05.2023 (konečné přezkoumání)

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

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 02.08.2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 17.05.2023.

**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
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Dolní Poolšaví na rok 2022 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a na internetových stránkách po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Valné hromady svazku obcí dne 7. 12. 2021 dle § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění:  DSO Mikroregion Dolní Poolšaví - od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021,  Město Kunovice - od 23. 11. 2021 do 9. 12. 2021,  Hradčovice - od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021  Popovice - od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021  Drslavice - od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021  Veletiny - od 22. 11. 2021 do 8. 12. 2021,  Podolí – od 22. 11. 2021 do 9. 12. 2021.  - ověřeno z výpisu el. úřední desky jednotlivých obcí.  Spolu s návrhem rozpočtu na rok 2022 byly na internetových stránkách zveřejněny i údaje o schváleném, upraveném rozpočtu na rok 2021 a předpokládaném plnění rozpočtu roku 2021 dle § 5 odst. 3 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti. Příjmy byly navrženy ve výši 2 115 000,00 Kč, výdaje ve výši 2 424 000,00 Kč a financování ve výši 309 000,00 Kč (pol. 8115).</p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2022 byl schválen před 1. 1. 2022, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria.</p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>V kontrolovaném období byla provedena jedna změna rozpočtu:  RO č. 1/2022, schváleno valnou hromadou dne 6. 12. 2022 (usnesení č. 19/26/2022), zveřejněno na elektronické úřední desce DSO Dolní Poolšaví od 9. 12. 2022, dosud - ověřeno z výpisu el. úřední desky.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p>Rozpočet na rok 2022 byl schválen Valnou hromadou dne 7. 12. 2021, usnesení č. 16/24/2021 - příjmy ve výši 2 115 000,00 Kč, výdaje ve výši 2 424 000,00 Kč, deficit ve výši 309 000,00 Kč byl krytý stavem finančních prostředků na bankovních účtech. Rozpočet byl schválen ve stejné výši jako předložený návrh rozpočtu. Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 20. 12. 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. Závazným ukazatelem byly celkem příjmy a celkem výdaje.</p> <p>V rámci rozpočtu na rok 2022 byl schválen příspěvek na 1 obyvatele členských obcí ve výši 50,00 Kč - byly vystaveny faktury:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Kunovice ve výši 271 600,00 Kč</li> <li>- Drslavice ve výši 25 000,00 Kč</li> <li>- Hradčovice ve výši 49 400,00 Kč</li> <li>- Podolí ve výši 44 500,00 Kč</li> <li>- Popovice ve výši 49 400,00 Kč</li> <li>- Veletiny ve výši 25 600,00 Kč</li> </ul> <p>Celkem ve výši 466 000,00 Kč (ve schváleném rozpočtu ve výši 478 000,00 Kč)</p>

**Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2022 byl zveřejněn na www stránkách svazku 2. 1. 2019 - dosud, 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.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 byl zveřejněn na www stránkách svazku 8. 11. 2020 do 10. 12. 2020, 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 (paragraf a položka) a financování. SVR byl schválen dne 8. 12. 2020 na zasedání Valné hromady a zveřejněný na el. úřední desce den 10. 12. 2020, dosud. 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.

Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2025 byl zveřejněn na www stránkách svazku 21. 11. 2022 do 6. 12. 2022, 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 (paragraf a položka) a financování. SVR byl schválen dne 6. 12. 2022 na zasedání Valné hromady a zveřejněný na el. úřední desce den 6. 12. 2022, dosud. 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 2021 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě ve vybraných obcích:  
DSO Mikroregion Dolní Poolšaví - na internetových stránkách od 30. 5. 2022 do 17. 6. 2022,

Kontrolováno zveřejnění u obcí:

Podolí - na úřední desce od 30. 5. 2022, dosud,  
Hradčovice - na úřední desce od 31. 5. 2022, dosud,  
Drslavice – na úřední desce od 30. 5. 2022, dosud,  
Popovice – na úřední desce od 30. 5. 2022, dosud,  
Veletiny – na úřední desce od 30. 5. 2022, dosud,  
Město Kunovie - na úřední desce od 30. 5. 2022, dosud

Závěrečný účet za rok 2021 byl schválen usnesením Valné hromady dne 14. 6. 2022 usnesením č. 6/25/2022, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021. Současně vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením za rok 2021 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 17. 6. 2022 v souladu ustanovením § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

**Bankovní výpis**

Mikroregion Dolní Poolšaví měl zřízeny následující bankovní účty:  
základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100, zůstatek k 30. 9. 2022 ve výši 333 261,31 Kč dle výpisu č. 9 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 9/2022  
běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710, zůstatek k 30. 9. 2022

ve výši 270 284,12 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 9/2022

Konečné zůstatky účtů k 30. 9. 2022 byly ve výši 603 545,43 Kč.

Součet jednotlivých účtů ve výši 603 545,43 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 30. 9. 2022 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

Konečné přezkoumání, stavy k 31. 12. 2022

základní běžný účet u Komerční banky č. 35-5809660217/0100, zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 187 500,76 Kč dle výpisu č. 12 odpovídal zůstatku účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2022

běžný účet u České národní banky č. 94-8512721/0710, zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 562 897,57 Kč dle výpisu č. 16 odpovídal zůstatku účtu 231 0011 v hlavní knize za období 12/2022

Konečné zůstatky účtů k 31. 12. 2022 byly ve výši 750 398,33 Kč.

Součet jednotlivých účtů ve výši 750 398,33 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 231 (BÚ) uvedeným v rozvaze k 31. 12. 2022 a odpovídal řádku č. 6040 ve výkazu FIN 2-12 M.

**Evidence majetku** Byla provedena kontrola souladu jednotlivých druhů inventarizovaného majetku se stavem účetním. Nedostaty nebo rozdíly nebyly zaznamenány.  
DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2022 následující majetek:  
019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 891 410,97 Kč  
- digitální povodňový plán  
- oprávk ve výši 757 714,00 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  
- oprávk ve výši 2 604 640,00 Kč na účtu 082

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

Finanční majetek

231 – BÚ viz bankovní výpisy

261 – Pokladna ve výši 167,00 Kč

**Evidence pohledávek** DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2022 pouze následující pohledávku:  
336 Sociální zabezpečení ve výši 21,00 Kč - přeplatek  
337 Zdravotní pojištění ve výši 940,00 Kč - přeplatek  
Uvedené pohledávky byly evidovány na příslušných účtech HUK a Rozvahy a byly doloženy dokladovou inventurou těchto účtů

**Evidence závazků** DSO Mikroregion Dolní Poolšaví evidoval k 31. 12. 2022 následující závazky:  
321 Dodavatelé ve výši 64 591,30 Kč  
- doklad číslo 100005, 100031, 100030, 100034  
331 Zaměstnanci ve výši 13 600,00 Kč  
342 Ostatní daně ve výši 4 112,00 Kč  
- mzdy k 31. 12. 2022 - ověřeno na Mzdové náklady a střediska

**Faktura** Dodavatelské i odběratelské faktury byly zakládány dle časové posloupnosti. Dodavatelské i odběratelské faktury obce byly rozlišeny dokladovými řadami. Byla provedena kontrola podpisů, zaúčtování a rozpočtové skladby u vybraných

faktur KDF. Faktury byly opatřeny dokladem s účetním předpisem došlé faktury a zaúčtováním při platbě vč. rozpočtové skladby. Doklad obsahoval předepsané formální náležitosti dle ustanovení § 11 zákona o účetnictví včetně záznamů o provedené řídicí kontrole dle příslušných ustanovení zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v platném znění a podpisový záznam osoby odpovědné za zaúčtování dokladu. Byla provedena kontrola vybraného vzorku předložených přijatých faktur. Nedostatky nebyly zjištěny.

- Hlavní kniha** Byla předložena hlavní kniha sestavená v programu Gordic za období 12/2022. Zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům syntetických účtů v rozvaze a výkazu zisku a ztráty za období 12/2022.
- Inventurní soupis majetku a závazků** Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona č. 563/19991, o účetnictví a vyhlášky č. 270/2010, o inventarizaci majetku a závazků a Plánu inventur DSO DP ze dne 6. 12. 2022. Ke kontrole byla předložena dokumentace týkající se provedení inventarizace majetku a závazků Mikroregionu DP k 31. 12. 2022 se seznamem a značením inventurních soupisů. Inventarizace veškerého majetku byla stanovena v termínu od 8. 12. 2022 do 12. 2. 2023. Vyhotovení inventarizační zprávy do 12. 2. 2023. Dne 6. 12. 2022 proběhlo školení členů inventarizačních komisí - doloženo podpisy obou členů. K zajištění inventarizace byla sestavena jedna dvoučlenná inventarizační komise. Dle Inventarizační zprávy o výsledku inventarizace majetku Mikroregionu DP v roce 2022 ze dne 12. 2. 2023 nebyly zjištěny závažné nedostatky. Bylo doloženo 23 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 k 31. 12. 2022 35 přijatých faktur pod č. 100001-100035. Předložená KDF obsahovala předepsané náležitosti dle ustanovení § 13 zákona o účetnictví v platném znění (datum, dodavatel, č. faktury, fa částka, splat., zapl). K 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny 4 faktury v celkové výši 64 591,30 Kč – odsouhlaseno na účet 321.
- Kniha odeslaných faktur** Kniha pohledávek byla vedena v programu Stereo. Do 31. 12. 2022 bylo vystaveno celkem 7 faktur č. vf22001 až vf22007. Faktury se týkaly členských příspěvků sdružených obcí a zajištění kulturního programu na Slováckých slavnostech vína. V době kontroly byly uhrazeny všechny faktury
- Pokladní doklad** Pokladní doklady byly vyhotoveny v programu Stereo. 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.
- Pokladní kniha (deník)** Pokladní kniha byla vedena v programu Stereo, obsahovala datum vystavení dokladu, číslo dokladu, částku a zůstatek. Do 20. 9. 2022 bylo v knize zaznamenáno celkem 19 dokladů č. h400001 až h400019. Konečný zůstatek k 20. 9. 2022 ve výši 1 654,00 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.

#### Konečné přezkoumání

Do 31. 12. 2022 bylo v knize zaznamenáno celkem 20 dokladů č. h400001 až h400020. Konečný zůstatek k 31. 12. 2022 ve výši 167,00 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 **9/2022** vypracovaná dne 16. 10. 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.

V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách.

V části A. 4. byl zůstatek na účtu 955 „Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů“ ve výši 1 637 268,71 Kč (Strategie MRDP)

Příloha rozvahy za období **12/2022** vypracovaná dne 20. 2. 2023 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. V části A. 3. byly uvedeny informace o použitých účetních metodách.

#### Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **9/2022** ze dne 16. 10. 2022 v programu Gordic, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázané podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 2 732 618,06 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 5 703 273,06 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 2 970 655,00 Kč na účtu 019 a 022. Výsledek hospodaření k 30. 9. 2022 ve výši – 749 425,45 Kč.

#### Konečné přezkoumání

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období **12/2022** v programu Gordic, sestavená dne 20. 2. 2023, podepsaná odpovědnou osobou, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázané podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto ve výši 1 790 012,96 Kč odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 4 400 840,63 Kč (brutto). Došlo ke korekci stálých aktiv o 3 362 354,00 Kč na účtu 019 a 022. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 56 212,60 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

#### Účetnictví ostatní

V Plánu účetních odpisů za rok 2022 byly stanoveny účetní odpisy ve výši 391 699,00 Kč. Dlouhodobý majetek je odepisován 1x ročně k 31. 12.

Na oprávkových účtech 079 a 082 byly k 31. 12. 2022 zaúčtovány oprávky v celkové výši 391 699,00 Kč, což bylo shodné s účtem 551.

Zaúčtování pořízení drobného dlouhodobého majetku – DSO Dolní Poolšaví nepoživovala v roce 2022 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. 9. 2022** vypracovaný dne 16. 10. 2022. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	37 400,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	1 080 521,73 Kč
Příjmy celkem ve výši	1 117 921,73 Kč

Běžné výdaje ve výši	1 705 739,95 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	1 705 739,95 Kč

Saldo př. a výdajů po kons.	- 587 818,22 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2022	1 191 198,65 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 30. 9. 2022	603 545,43 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 30. 9. 2021 vzhledem k rozpočtu splněny na 52,86 % (2 115 000,00 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k rozpočtu čerpány na 70,37 % (2 424 000,00 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. 2022** vypracovaný dne 10. 2. 2023, podepsaný odpovědnou osobou. Schválený rozpočet stejně jako rozpočtové opatření byly navedeny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Nedaňové příjmy	67 400,00 Kč
Přijaté transfery ve výši	1 417 665,98 Kč
Příjmy celkem ve výši	1 485 065,98 Kč

Běžné výdaje ve výši	1 926 031,30 Kč
Kapitálové výdaje	0 Kč
Výdaje celkem ve výši	1 926 031,30 Kč

Konsolidace příjmů a výdajů ve výši 508 000,00 Kč (převody z rozpočtových účtů)

Saldo př. a výdajů po kons.	- 440 965,32 Kč
+ poč. stav účtů k 1. 1. 2022	1 191 198,65 Kč
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022	750 398,33 Kč

Celkové příjmy po konsolidaci byly k 31. 12. 2022 vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 44,77 %.

Celkové výdaje po konsolidaci byly ve vztahu k upravenému rozpočtu čerpány na 56,92 %.

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. 9. 2022** vypracovaný dne 16. 10. 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 1 285 165,45 Kč, výnosy dosáhly výše 535 740,00 Kč, čímž byl dosažen záporný hospodářský výsledek - 749 425,45 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k těmto dnům.

#### Konečné přezkoumání

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022 vypracovaný dne 20. 2. 2023, podepsaný odpovědnou osobou. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 1 778 612,10 Kč, výnosy dosáhly výše 1 765 084,70 Kč, čímž byl dosažen kladný hospodářský výsledek 56 212,60 Kč, jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k těmto dnům.

#### 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. 2022 nebyly schváleny změny stanov.

Dne 6. 12. 2022 na zasedání Valné hromady proběhla volba členů do správní rady – 6 členů a volba dozorčí rady – 3 členové (usnesení č. 10/26/2022 a 11/26/2022).

#### Darovací smlouvy

DSO Dolní Poolšaví vyplatil ze svého účtu dne 28. 12. 2022 finanční dar ve výši 10 000,00 Kč pro Malovaný kraj, z. s. Darovací smlouva ze dne 20. 12. 2022 - schváleno správní radou dne 1. 11. 2022, usnesením č. 25/73/2022.

#### Dohody o provedení práce

V kontrolovaném období byly uzavřeny dohody o provedení práce:

- DoPP ze dne 15. 7. 2022 – sjednaný úkol – příprava příměstského tábora Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 25. 7. 2022 do 29. 7. 2022. Vyplacená částka činila celkem Kč 4 000,00 při počtu odpracovaných hodin 12. Vyplacená částka souhlasila se sjednanou odměnou.

- DoPP ze dne 10. 8. 2022 – sjednaný úkol – vedení příměstského tábora Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 15. 8. 2022 do 19. 8. 2022. Vyplacená částka činila celkem Kč 8 000,00 při počtu odpracovaných hodin 40. Vyplacená částka souhlasila se sjednanou odměnou.



- DoPP ze dne 10. 8. 2022 – sjednaný úkol – příměstský tábor Poznej Dolní Poolšaví a jeho tradice. Výkon práce od 15. 8. 2022 do 19. 8. 2022. Vyplacená částka činila celkem Kč 9 950,00 při počtu odpracovaných hodin 40. Vyplacená částka souhlasila se sjednanou odměnou.
  - 3x DoPP ze dne 1. 9. 2022 – sjednaný úkol – Vystoupení na Slavnostech vína. Výkon práce 10. 9. 2022. Vyplacená částka činila celkem Kč 1 176,00 při počtu odpracovaných hodin 8. Vyplacená částka souhlasila se sjednanou odměnou.
- Z minulého období mělo DSO DP uzavřeny DoPP:
- DoPP ze dne 1. 11. 2021 – sjednaný úkol – pověřenec GDPR, tajemník DSO. Výkon práce od 1. 11. 2021. Vyplacená částka v roce 2022 souhlasila se sjednanou odměnou.
  - DoPP ze dne 1. 8. 2022 – sjednaný úkol – zajištění organizace a publicity projektu Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví. Výkon práce od 1. 8. 2022 do 31. 5. 2022. Vyplacená částka v roce 2022 souhlasila se sjednanou odměnou.
  - DoPP ze dne 1. 6. 2022 – sjednaný úkol – organizační pracovník Mikroregionu Dolní Poolšaví. Výkon práce od 1. 6. 2022. Vyplacená částka v roce 2022 souhlasila se sjednanou odměnou.

Organizace doložila sestavu s názvem Mzdové náklady, rozčleněnou dle měsíců. Kontrolou bylo zjištěno, že počty odpracovaných hodin a vyplacených částek v jednotlivých měsících odpovídaly výši odměny v uzavřených dohodách. Dohody byly uzavřeny písemně a obsahovaly povinné náležitosti, tj. sjednaný pracovní úkol, sjednaný rozsah práce a sjednanou odměnu.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

DSO Mikroregion Dolní Poolšaví přijal do 31. 12. 2022 následující dotace:  
**pol. 4116 ve výši 443 665,98 Kč ÚZ 13 013** od Ministerstva práce a sociálních věcí na projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, na účet ČNB připsáno dne 21. 1. 2022 a 12. 12. 2022  
- ve schváleném i upraveném rozpočtu ve výši 1 637 000,00 Kč, o dotaci bylo účtováno na účtu 472 0132

#### **pol. 4121 ve výši 466 000,00 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 k 31. 12. 2022 členské příspěvky od členských obcí v celkové výši 421 500,00 Kč:

- Kunovice ve výši 271 600,00 Kč (27. 7. 2022 – FA 22001)
- Drslavice ve výši 25 000,00 Kč (20. 7. 2022 – FA 22002)
- Hradčovice ve výši 49 400,00 Kč (18. 7. 2022 – FA 22003)
- Podolí ve výši 44 500,00 Kč (neuhrazeno – FA 22004)
- Popovice ve výši 49 400,00 Kč (15. 7. 2022 – FA 22005)
- Veletiny ve výši 25 600,00 Kč (27. 7. 2022 – FA 22006)
- Slavností vína ve výši 30 000,00 Kč (30. 9. 2022 – FA 22007)

#### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období uzavřel DSO Mikroregion Dolní Poolšaví Smlouvy o dílo související s veřejnou zakázkou z roku 2021 na akci „Pořízení pasportů a strategie rozvoje mikroregionu Dolní Poolšaví“, kde DSO vystupuje na straně objednatele, na straně dodavatele:

MDP GEO, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 9. 3. 2022 (část 1) - hodnota díla 105 000,00 Kč bez DPH

ENVIPARTNER, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2022 (část 2) - hodnota díla 33 460,00 Kč bez DPH

	<p>ENVIPARTNER, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2022 (část 3) - hodnota díla 37 500,00 Kč bez DPH</p> <p>ENVIPARTNER, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2022 (část 4) - hodnota díla 346 500,00 Kč bez DPH</p> <p>ENVIPARTNER, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2022 (část 5) - hodnota díla 23 000,00 Kč bez DPH</p> <p>ENVIPARTNER, s. r. o. - Smlouva o dílo ze dne 2. 3. 2022 (část 6) - hodnota díla 28 500,00 Kč bez DPH</p>
<b>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</b>	Do 31. 12. 2022 DSO neuzavřel žádnou smlouvu, která by souvisela s prodejem, koupí, směnou či převodem majetku ve vlastnictví DSO.
<b>Smlouvy o přijetí úvěru</b>	DSO Mikroregion Dolní Poolšaví neuzavřel žádnou novou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel.
<b>Dokumentace k veřejným zakázkám</b>	DSO Dolní Poolšaví, jako veřejný zadavatel, měla zřízený profil zadavatele na portálu www.kdv.cz. Do 31. 12. 2022 nebyla realizována žádná veřejná zakázka.
<b>Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)</b>	Při přezkoumání hospodaření DSO Dolní Poolšaví za rok 2021 nebyly zjištěny chyby ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb. o přezkoumání. Případné drobné nedostatky uvedené v textu byly průběžně odstraňovány. DSO 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.
<b>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</b>	<p>Zasedání <b>Správní rady</b> DSO se v kontrolovaném období uskutečnilo 4x, a to dne</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 18. 1. 2022 (70. správní rada) - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví – prodloužení projektu, aktuální dotační výzvy, propagační materiál</li> <li>- 19. 4. 2022 (71. správní rada) – příměstský tábor, propagační materiály, aktuální informace k projektu Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, Slavnosti vína</li> <li>- 19. 7. 2022 (72. správní rada) - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, webové stránky</li> <li>- 1. 11. 2022 (73. správní rada) - projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví, vyhodnocení akce Slavnosti vína a další</li> </ul> <p>Zasedání <b>Valné hromady</b> se uskutečnilo dne:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 14. 6. 2022 - schválení závěrečného účtu a účetní závěrky za rok 2021, projekt Strategie řízení rozvoje Mikroregionu Dolní Poolšaví</li> <li>- 6. 12. 2022 – volba správní a dozorcí rady, termíny jednání, smlouva o nájmu OAUH, návrh rozpočtu 2023, SVR 2023-2025, RO č. 1/2022 a další</li> </ul> <p>Byly předloženy zápisy z jednání, které obsahovaly program, usnesení, prezenční listinu, datum a podpisy oprávněných osob.</p>
<b>Právo dalších kontrol</b>	Provedenou kontrolou hospodaření svazku obcí se svazek nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

## **B. Zjištění z konečného přezkoumání**

### ***I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek***

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nevyskytuje se.

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### ***II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.***

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2022**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2022**

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

**IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí za rok 2022**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,42 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne středa 17. května 2023

Mgr. Martina Bartošová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

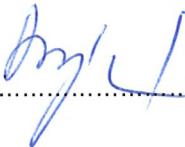
  
.....  
podpis

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, neuskutečnil ani veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne středa 17. května 2023

Ing. Jana Rýpalová  
předsedkyně

  
.....

Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí  
nám. Svobody 361, 686 04 Kunovice -2-  
obč. 75043548 Číslo účtu: 35-5809060217/0100

1 x obdrží: Mikroregion Dolní Poolšaví, svazek obcí

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