



**Odbor ekonomický**  
Oddělení kontrolní

DSO Podhostýnský mikroregion  
Masarykovo náměstí 137  
768 61 Bystřice pod Hostýnem

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
14. března 2022	Ing. Marie Hermanová	KUZL 20311/2022 EKO	KUSP 42148/2021 EKO

### Zpráva č. 363/2021/EKO

#### o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Podhostýnský mikroregion, IČ: 69649740 za rok 2021

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 11. 11. 2021 (dílčí přezkoumání)  
11. 03. 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 01. 11. 2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 17. 3. 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad, Masarykovo náměstí 137  
768 61 Bystřice pod Hostýnem

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Hermanová

**DSO Podhostýnský mikroregion zastupovali:**  
předseda: Milan Šindelek  
účetní: Jan Kubíček

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu mikroregionu na rok 2021 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí DSO ve dnech od 30. 11. až 19. 12. 2020. V el. podobě byl návrh rozpočtu vyvěšen v rozmezí stejných dnů. Ověřeno u obce Rajnochovice.</p> <p>V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2021 zveřejněn i na webových stránkách mikroregionu v záložce úřední deska ve dnech 30. 11. až 18. 12. 2020 a byl dostupný i v době kontroly.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2021 počítal s příjmy ve výši 942 868 Kč, s výdaji 1 172 846 Kč a s financováním ve výši 229 978 Kč přebytkem minulých let (k 31. 12. 2020 měl DSO na účtech částku 1 721 888,85 Kč).</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2021 byl schválen členskou schůzí mikroregionu před 1. 1. 2021, mikroregion neměl povinnost sestavit rozpočtové provizorium.</p> <p>Členská schůze Podhostýnského mikroregionu dne 16. 12. 2016 zmocnila svého předsedu k provádění rozpočtových změn v případě přijatých dotací a jejich následného výdaje bez omezení. Dále jej zmocnila pro případ zvýšení příjmů a výdajů v jednotlivém případě do částky 50 000 Kč a k přesunům v rámci schváleného rozpočtu bez omezení.</p> <p>K 31. 10. 2021 bylo provedeno rozpočtové opatření: - č. 1 - zvýšení příjmů a výdajů o 2 539 Kč. Schváleno předsedou mikroregionu dne 22. 7. 2021. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno na webových stránkách mikroregionu v záložce úřední deska od 22. 7. 2021 s datem svěšení 30. 6. 2022.</p> <p>K 31. 10. 2021 DSO hospodařil v souladu se schváleným a upraveným rozpočtem a nedošlo k překročení na žádném paragrafu ani položce rozpočtové skladby ve finančním výkazu FIN 2-12 M.</p> <p>K 31. 12. 2021 byl upravený rozpočet příjmů splněn na 104,3 %, upravený rozpočet výdajů na 69,6 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2021 byl schválen na členské schůzi mikroregionu dne 18. 12. 2020.</p> <p>Rozpočet byl schválen s příjmy 942 868 Kč, výdaji 1 172 846 Kč a s financováním 229 978 Kč (zůstatek finančních prostředků z minulých let činil 1 720 830,81 Kč).</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na el. úřední desce mikroregionu od 12. 1. 2021 s datem svěšení 30. 6. 2022 a v době kontroly byl dostupný. Schválený rozpočet na rok 2021 byl přenesen do výkazu FIN 2-12M beze změn.</p> <p>Zveřejnění informace o schválení rozpočtu mikroregionu byla ověřena u obce Rajnochovice - obec informaci zveřejnila na elektronické úřední desce dne 13. 1. 2021 s datem svěšení 31. 12. 2023.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>V souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, členská schůze dobrovolného svazku obcí Podhostýnského mikroregionu na svém zasedání dne 18. 12. 2020 schválila rozpočtový výhled na období 2021 až 2025. Schválený rozpočtový výhled byl v elektronické podobě zveřejněn na elektronické úřední desce mikroregionu od 12. 1. 2021 a v době kontroly byl dostupný.</p> <p>Kontrola ověřila zveřejnění informace o schválení rozpočtového výhledu na webových stránkách obce Rajnochovice - zveřejněno na elektronické úřední desce od 13. 1. 2021 s datem svěšení 31. 12. 2023.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu na období let 2021 až 2025 byl zveřejněn na webových stránkách mikroregionu na úřední desce ve dnech 30. 11. až 18. 12.</p>



	2020. Zveřejnění tohoto návrhu střednědobého výhledu bylo ověřeno u obce Rajnochovice, kde na jejích webových stránkách na úřední desce byl dostupný ve dnech 30. 11. až 19. 12. 2020.
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2020 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách mikroregionu ve dnech od 6. 6. 2020 do 25. 6. 2021, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 - a to v úplně podobě.</p> <p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl řádným způsobem zveřejněn na úředních deskách členských obcí v písemné i elektronické podobě po dobu 15 dnů před projednáním členskou schůzí v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění - ověřeno u obce Rajnochovice - zveřejněn ve dnech od 7. 6. 2021 do 25. 6. 2021.</p> <p>Závěrečný účet za rok 2020 byl schválen dne 25. 6. 2021 členskou schůzí Bystřici pod Hostýnem - bez výhrad</p> <p>Schválený závěrečný účet mikroregionu byl v době kontroly dostupný na webových stránkách mikroregionu na úřední desce zveřejněn od 22. 7. 2021 s datem svěšení 30. 6. 2022.</p> <p>Zveřejnění informace o schválení závěrečného účtu mikroregionu bylo ověřeno u obce Rajnochovice - zveřejněno na elektronické úřední desce ve dnech 23. 7. 2021 s datem svěšení 30. 6. 2022.</p>
Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2020 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku <b>1 058,04</b> - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč měsíčně a na účet byla z BÚ obce č. 27-1479430217/0100 převedena částka 1 000 Kč</p> <p>K 31. 12. 2020 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku <b>1 720 830,81 Kč.</b></p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p> <p>Z bankovního účtu byla v průběhu roku hrazena mimo poplatků za vedení účtu hrazena například: úklidové práce v okolí rozhledny, pojistné, správa webových stránek, udržovací poplatky účetního programu, tonery, údržba stroje na úpravu stop a jeho oprava, kancelářský materiál, trhačí bloky s mapami, podpora projektu Strategické řízení a efektivní rozvoj PMR, úhrada za dočasné odnětí pozemku, terénní úpravy bílé stopy na úseku Hostýn - Bludný, cestovní náhrady, revize hasících přístrojů rozhledna.</p> <p>K 31. 10. 2021 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku <b>958,04 Kč</b> - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 10. 2021 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku <b>2 020 354,09 Kč.</b></p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu <b>2 021 312,13 Kč</b> a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p> <p>K 31. 12. 2021 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku <b>938,04 Kč</b> - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 12. 2021 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku <b>1 889 385,58 Kč.</b></p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu <b>1 890 323,62 Kč</b> a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p>
Evidence pohledávek	<p>K 31. 12. 2020 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 344 v částce 370 907 Kč SMOČR</li> </ul> <p>K 31. 10. 2021 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 311 odběratelé v částce 21 600 Kč - za výkon funkce pověřence</li> <li>- 342 ostatní daně v částce 298 Kč</li> </ul> <p>K 31. 12. 2021 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 342 ostatní daně v částce 164 Kč</li> </ul>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2020 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 321 ve výši 0 Kč</li> <li>- 331 zaměstnanci ve výši 37 779 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> </ul>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 336 sociální pojistné 12 599 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 337 zdravotní pojistné 6 272 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 342 daň z příjmů ve výši 2 201 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> </ul> <p>K 31. 10. 2021 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 321 ve výši 0 Kč</li> <li>- 331 zaměstnanci ve výši 35 311 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 336 sociální pojistné 9 865 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 337 zdravotní pojistné 4 255 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 342 daň z příjmů ve výši 0 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> </ul> <p>K 31. 12. 2021 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 331 zaměstnanci ve výši 33 406 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 336 sociální pojistné 10 134 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 337 zdravotní pojistné 4 371 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> <li>- 342 daň z příjmů ve výši 0 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz</li> </ul>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur a složení inventurní komise schválil předseda DSO dne 14. 12. 2021. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 7. 2. 2022. Členové komise byli proškoleni dne 14. 12. 2021, což stvrdili svým podpisem. Kontrola ověřila provedení inventur a doložení účetních stavů u účtů 018, 021, 022, 028, 139, 231, 261, 321, 236, 237, 242.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Kniha došlých faktur byla vedena ručně, obsahovala datum přijetí, název dodavatele, číslo dodavatelské faktury, předmět, částku, datum splatnosti a datum úhrady.</p> <p>K 31. 12. 2020 bylo zaevidováno celkem 40 faktur. K 31. 12. 2020 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p> <p>K 31. 10. 2021 bylo zaevidováno celkem 60 faktur. K 30. 10. 2021 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p> <p>K 31. 12. 2021 bylo zaevidováno celkem 77 faktur. K 31. 12. 2021 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Kniha odeslaných (vystavených) faktur byla vedena ručně.</p> <p>K 31. 12. 2020 bylo vydáno celkem 43 faktur - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.</p> <p>K 31. 10. 2021 byly vydávány faktury za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence, plastické pohlednice, skládací mapy, - nesplaceny 3 faktury v částce 21 600 Kč za výkon funkce pověřence - souhlasí s účtem 311, celkem bylo vydáno 35 faktur.</p> <p>K 31. 12. 2021 bylo vydáno celkem 35 faktur - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.</p>
Mzdová agenda	<p>V roce 2021 byla proplácena dohoda o provedení práce - vedení účetnictví. Dále Mikroregion zaměstnával 1 projektovou manažerku, jejíž činnost hradí SMOČR, pověřence GDPR (do března).</p>
Pokladní doklad	<p>K 31. 12. 2020 bylo vystaveno celkem 51 příjmových a výdajových dokladů.</p> <p>K 31. 10. 2021 bylo vystaveno celkem 6 příjmových a výdajových dokladů.</p> <p>K 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 12 příjmových a výdajových dokladů.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Pokladní kniha je vedena strojově. Z pokladny byly hrazeny následující výdaje v celkové částce 5 020 Kč: - respirátory, cestovné, odměna z dohody o provedení práce. Příjmem pokladny byly dobrovolné příspěvky z pokladničky na rozhledně 8 113 Kč.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 10. 2021 byl 3 093 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2021 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.</p>



**Rozvaha** K 31. 12. 2020 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 077 573,51 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 4 101 726,20 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 021, 022, 028.  
K 31. 10. 2021 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 10 028 266,79 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 4 101 726,20 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 021, 022, 028.  
K 31. 12. 2021 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 8 289 337,28 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 4 662 157,70 Kč tvořily oprávky k účtům 018, 021, 022, 028.

**Účetní deník** Účetní deník je tištěn měsíčně.  
Kontroly byly předloženy účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu ke dni 30. 10. 2021.

**Účetní doklad** Účetní doklady jsou vyhotovovány strojově a podepsány odpovědnými osobami. Kontrola ověřila zaúčtování pohybů na bankovním účtu a v pokladně za období leden až říjen v rámci dlíčího přezkoumání hospodaření mikroregionu a v měsíci listopadu a prosinci při závěrečném přezkoumání hospodaření obce.

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu** Kontrole byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 10. 2021.

	Schválený rozpočet	Upravený, rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	421 588	421 588	423 553,25
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	521 280	523 819	523 819
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			747 372,25
Běžné výdaje	1 172 846	1 175 385	647 948,97
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			647 948,97
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 299 423,28
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2021			1 721 888,85
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 10. 2021			2 021 312,13
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2021.

	Schválený rozpočet	Upravený, rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	421 588	421 588	462 553,25
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	521 280	523 819	523 819
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			986 372,25
Běžné výdaje	1 172 846	1 175 385	817 937,48
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			817 937,48
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+ 168 434,77
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2021			1 721 888,85
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021			1 890 323,62
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			



Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2020. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu byl zisk ve výši 141 710,79 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.</p> <p>Účetní uzávěrku za rok 2020 schválila členská schůze dne 25. 6. 2021 v Bystřici pod Hostýnem, stejně jako hospodářský výsledek za rok 2020.</p> <p>Na účtu 432 jsou evidovány hospodářské výsledky v celkové výši 894 752,98 Kč:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- za rok 2010 ve výši 93 059,71 Kč</li> <li>- za rok 2011 ve výši 375 078,14 Kč</li> <li>- za rok 2012 ve výši 368 610,22 Kč</li> <li>- za rok 2013 ve výši 209 171,01 Kč</li> <li>- za rok 2014 ve výši 208 550,66 Kč</li> <li>- za rok 2015 ve výši 46 652,65 Kč</li> <li>- za rok 2016 ve výši minus 96 593,60 Kč</li> <li>- za rok 2017 ve výši minus 454 028,71 Kč</li> <li>- za rok 2018 ve výši minus 85 514,48 Kč</li> <li>- za rok 2019 ve výši 88 056,59 Kč</li> <li>- za rok 2020 ve výši 141 710,79 Kč</li> </ul>
	<p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 10. 2021. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je 170 261,28 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.</p>
	<p>Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2021. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je minus 46 814,41 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.</p>
	<p><b>Ve výkazu zisku a ztrát k 31. 12. 2021 byl nesprávně načítaný transferový podíl v částce 507 376,71 Kč v hospodářské činnosti na účtu 672 - opraveno v době kontroly. Celkový hospodářský výsledek nebyl ovlivněn.</b></p>
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	<p>Členy dobrovolného svazku obcí Podhostýnský mikroregion jsou město Bystřice pod Hostýnem, obce Blazice, Brusné, Chomýž, Chvalčov, Jankovice, Komárno, Loukov, Mrlínek, Osíčko, Podhradní Lhota, Rajnochovice, Rusava, Slavkov pod Hostýnem a Vítovice.</p> <p>DSO Podhostýnský mikroregion byl založen v roce 2006. Zakládací listinou jsou Stanovy z 15. 12. 2006 a Zakladatelská smlouva ze dne 16. 2. 1999. Kontrola bylo předloženo osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí ze dne 16. 9. 2003.</p>
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<p>Stanovy mikroregionu byly schváleny zastupitelstvy členských obcí v roce 2006 a v jednom případě v roce 2007.</p> <p>Nejvyšším orgánem svazku je členská schůze.</p> <p>Dalším orgánem je předsednictvo složené z předsedy, zvoleného členskou schůzí dne 24. 11. 2006, dále místopředsedy a 3 členů.</p> <p>Sídlo svazku je na adrese Bystřice pod Hostýnem, Masarykovo náměstí 137, 768 61 Bystřice pod Hostýnem.</p> <p>Změnu stanov schválila členská schůze dne 21. 6. 2013, a to rozšířila působnost členské schůze o schvalování účetní uzávěrky svazku. Tuto změnu stanov č. 1 schválila ještě před projednáním na členské schůzi svazku jednotlivá zastupitelstva členských obcí.</p> <p>Členská schůze dne 24. 6. 2016 v Osíčku zvolila novým předsedou svazku pana Milana Šindelka.</p>
Darovací smlouvy	K 31. 12. 2021 nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2021 byla v rozpočtu schválena dotace - členský příspěvek 24 000 Kč Kroměřížsko - k 31. 10. 2021 poskytnuto 23 480 Kč.
Smlouvy a další	K 31. 12. 2021 DSO obdržel:



materiály k přijatým účelovým dotacím	- členské příspěvky ve výši 506 880 Kč - dotaci Zlínského kraje na Lyžařské běžecké trasy v Hostýnských vrších - ve výši 16 939 Kč - dotaci SMOČR v částce 160 759 Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Mikroregion nenakupoval ani neprodával nemovitý majetek.
Smlouvy o přijetí úvěru	Mikroregion nepřijal úvěr.
Smlouvy o půjčce	Mikroregion neposkytl ani nepřijal žádnou půjčku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	K 30. 10. 2021 svazek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku, objednával pouze materiál a služby. Největší uhrazená částka byla ve výši 34 061,50 Kč - za metodickou, technickou a poradenskou činnost SMO ČR a 41 224 Kč za 35 000 ks kalendářů.
Vnitřní předpis a směrnice	Kontroly byly předloženy dvě směrnice - 01/2011 o inventarizaci a 02/2011 zpracování účetnictví, schváleny byly dne 9. 12.2011 členskou schůzí. Směrnice č. 2/2011 byla aktualizovaná dne 16. 12. 2016 členskou schůzí.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Kontroly byly předloženy zápisy z členské schůze ze dne 18. 12. 2020, 25. 6. 2021, 24. 9. 2021, 27. 10. 2021 a 14. 12. 2021. Zápisy byly opatřeny podpisy předsedy mikroregionu a 2 ověřovateli zápisu. Předseda svazku pan Milan Šindelek byl zvolen členskou schůzí dne 24. 6. 2016 v Osíčku.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Mikroregion nezřídil žádný fond.

## 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 právními 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 DSO Podhostýnský mikroregion 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 DSO Podhostýnský mikroregion za rok 2021**

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,02 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,86 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

**V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a činil 0 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

dne 17. března 2022

Ing. Marie Hermanová  
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
 .....  
 podpis

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

Milan Šindelek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Podhostýnský mikroregion, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu



o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 17. 3. 2022

**Podhostýnský mikroregion**  
Masarykovo nám. 137  
768 61 Bystřice pod Hostýnem  
IČO: 696 49 740

Milan Šindelek  
předseda

  
.....  
podpis

1 x obdrží: DSO Podhostýnský mikroregion

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