

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Holešovsko
Masarykova 628
769 17 Holešov

Datum

8. června 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Dana Vaňková

Číslo jednací

KUZL 40952/2020

Spisová značka

KUSP 40952/2020 EKO

Zpráva č. 368/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Holešovsko, IČ: 70265704
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 3. 9. 2020 - 4. 9. 2020 (dílčí přezkoumání)
7. 6. 2021 - 8. 6. 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 31. 7. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 8. 6. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, Masarykova 628
769 17 Holešov

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková
Ing. Jana Brázdilová

DSO Mikroregion Holešovsko zastupoval:
předseda : Ing. Martin Bartík
účetní: Květa Kašpárková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Holešovsko na rok 2020 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v období od 25. 10. 2019 do 9. 12. 2019.</p> <p>Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný: příjmy byly navrženy ve výši 999 728,00 Kč, výdaje ve výši 999 728,00 Kč.</p> <p>Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě bylo v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Kontrole byly předloženy dokumenty ověřující vyvěšení, dále byla provedena namátková kontrola na webových stránkách některých členských obcí.</p> <p>Kontrolou bylo zjištěno, že ne u všech členských obcí byl návrh rozpočtu vyvěšen až do doby jednání valné hromady dne 12. 11. 2019 (kdy bylo mimo jiné jednáno i o rozpočtu na rok 2019). Namátkovou kontrolou u obcí, kde proběhlo sejmутí návrhu rozpočtu dříve, než byl projednán na valné hromadě svazku, bylo zjištěno, že i v době dílčí kontroly DSO bylo možné se na dokument „Návrh rozpočtu DSO na rok 2020“ na elektronických úředních deskách podívat.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2020 byl schválen před 1. 1. 2020, neřídilo se hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria v souladu s § 13 zák. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Do 31. 12. 2020 bylo provedeno pět změn rozpočtu:</p> <p>RO č. 1 – schválena na jednání Valné hromady dne 6. 4. 2020, usnesením č. MH/2020/03/03. Došlo k navýšení příjmů i výdajů o částku 1 975,00 Kč (jednalo se o navýšení členských příspěvků na rok 2020 na straně příjmů, a na straně výdajů – daňová povinnost DzPPO za 2019).</p> <p>RO č. 2 – schválena předsedou svazku dne 14. 5. 2020, na základě pravomoci z předchozích let. Došlo k navýšení příjmů i výdajů o částku 81 905,00 Kč.</p> <p>RO č. 3 – schválena předsedou svazku dne 16. 9. 2020, na základě pravomoci z předchozích let. Došlo k navýšení příjmů i výdajů o částku 16 498,00 Kč.</p> <p>RO č. 4 – schválena předsedou svazku dne 8. 10. 2020, na základě pravomoci z předchozích let. Došlo k navýšení příjmů i výdajů o částku 54 988,00 Kč.</p> <p>RO č. 5 – schválena předsedou svazku dne 15. 12. 2020, na základě pravomoci z předchozích let. Došlo pouze k přesunu mezi paragrafy na straně výdajů, které neměly za následek vliv na objem výdajů.</p> <p>Dále byly do 31. 12. 2020 provedeny změny rozpisu rozpočtu č. 1 – 9, dle kterých došlo pouze k přesunu mezi jednotlivými položkami v rámci paragrafů.</p> <p>Kontrola prověřila zapojení schválených změn v celkové výši 155 366,00 Kč do rozpočtu na výkaz Fin 2-12 M za 12/2020, nebyl zjištěn rozdíl.</p> <p><u>Byla provedena kontrola zveřejnění výše uvedené změny rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</u></p>

Dle odpovědné pracovnice byl předložen zveřejňovaný dokument, který je hromadným mailem zasílán při každé změně rozpočtu na jednotlivé členské obce a ty si následně tuto informaci zveřejní. Dále bylo vždy zveřejňováno na webových stránkách mikroregionu.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 **byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Holešovsko dne 12. 11. 2019**. Rozpočet byl schválen ve stejné podobě, ve které byl navržen, a to jako vyrovnaný s celkovými příjmy i výdaji ve výši 999 728,00 Kč. Rozpočet na rok 2020 byl schválen usnesením Valné hromady č. MH/2019/02/04.

Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán dle příslušných paragrafů a položek ve výkazu Fin 2-12 M.

V souladu s novelizací zák. č. 250/2000 Sb. (§ 39 odst. 7), v platném znění, byl zveřejněn schválený rozpočet na rok 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Holešovsko od 11. 12. 2019 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

V platnosti byl **Střednědobý výhled rozpočtu** na roky 2019 -2021, který byl **projednán a schválen** na jednání Valné hromady dne 12. 12. 2018, usnesením č. MH/2018/06/04.

V souladu s novelizací zák. č. 250/2000 Sb. (§ 39 odst. 5), v platném znění, byl zveřejněn schválený Střednědobý výhled na roky 2019-2021 na internetových stránkách Mikroregionu Holešovsko od 10. 1. 2019 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2019, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Holešovsko za rok 2019 byl zveřejněn na úředních i elektronických deskách členských obcí v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v různých termínech u jednotlivých členských obcí v období od 2. 6. 2020 do 20. 6. 2020. Doloženo bylo potvrzením vyvěšení a sejmutí u jednotlivých členských obcí.

Závěrečný účet Mikroregionu Holešovsko za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání **byl projednán a schválen na Valné hromadě dne 18. 6. 2020**, s výrokem **bez výhrad**, usnesením č. MH/2020/04/04.

Byla provedena kontrola zveřejnění schváleného závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s ust. § 39 odst. 10 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění. Schválený závěrečný účet Mikroregionu Holešovsko za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Holešovsko od 13. 7. 2020 a současně bylo oznámeno na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Ověřeno na webových stránkách Mikroregionu Holešovsko, a namátkově u členských obcí: Martinice, Míšovice, Prusinovice, Bořenovice, Kurovice a Rymice.

Účetní závěrka Mikroregionu Holešovsko byla sestavena k 31. 12. 2019 v plném rozsahu byla schválena na jednání Valné hromady dne 18. 6. 2020, usnesením č. MH/2020/04/03, doložen byl protokol o schválení účetní závěrky.

- Bankovní výpis** V roce 2020 účtoval Mikroregion Holešovsko na následujících bankovních účtech, na kterých byly kontrolou ověřeny zůstatky k 31. 12. 2020:
- č. 94-8711691/0710 vedený u ČNB** – zůstatek byl ve výši **26 255,30 Kč** (ověřeno na výpis č. 36 ze dne 31. 12. 2020) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0020 v hlavní knize za období 12/2020,
- č. 27-1492230287/0100 vedený u KB, a.s.** – zůstatek byl ve výši **485 915,36 Kč** (ověřeno na výpis č. 13 ze dne 31. 12. 2020) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0010 v hlavní knize za období 12/2020.
- Součet** analytických účtů byl **ve výši 512 170,66 Kč** a odpovídal syntetickému účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků v rozvaze a HUK za období 12/2020.
- Hlavní kniha** Byla předložena hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2020 (tisk 17. 2. 2021) sumarizovaná za jednotlivé syntetické a analytické účty.
- Inventurní soupis majetku a závazků** Inventarizace majetku byla provedena na základě plánu inventury a příkazu k provedení inventarizace majetku Mikroregionu Holešovsko za rok 2020, který vydal předseda svazku dne 30. 10. 2020. Inventury byly provedeny ve dnech 14. 12. 2020 – 3. 2. 2021. Současně byli jmenováni členové inventarizační komise. Stav majetku byly zjištěny ke dni 31. 12. 2020. Evidence majetku je vedena pomocí programu KEO. Byly doloženy inventurní soupisy, Inventarizační zpráva za rok 2020, ve které je uvedeno, že nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Účet 018-Drobný dl.nehmotný majetek – 25 225,- Kč**
Na účtu je veden program na mzdy KEO ve výši 11 829,- Kč, zařazeno do majetku bylo 5. 5. 2016, inv.č. 2016001. Hodnota účtu se v roce 2020 zvýšila o 13 396,- Kč, pořízen byl program na účetnictví ve výši 9 935,40 Kč (inv.č. 2020001) a na pokladnu ve výši 3 460,60 Kč (inv.č. 2020002).
- Účet 019-Ostatní dl.nehmotný majetek – 3 894 149,- Kč**
Na účtu je vedena studie proveditelnosti k realizaci přírodě blízkých protipovodňových opatření ve výši 3 894 149,- Kč. Studie byla zařazena do majetku dne 30. 6. 2015. Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila.
- Účet 021-Stavby – 4 874 230,- Kč**
Na účtu je vedeno překladiště odpadů Holešov ve výši 4 874 230,- Kč, které bylo do majetku zařazeno dne 30. 6. 2015. Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila.
- Účet 022-Samostatné movité věci a soubory – 6 404 763,08 Kč**
Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila. Na účtu jsou vedeny: skákací hrad v hodnotě 162 331,- Kč (r. 2006), dopravní značení obcí ve výši 174 024,08 Kč (r. 2010), projekt protipovodňová opatření z roku 2010 ve výši 156 142,- Kč, integrovaný výstražný a varovný systém (IVVS) včetně rozhlasů pořízených v rámci dotace na protipovodňová opatření obcí Horní Lapač, Martinice, Bořenovice, Třebětice a Přílepy v celkové výši 5 278 226,- Kč a čtyři natahovací kontejnery na odpad o objemu 40 m³ á 158 510,- Kč v souvislosti s nově vybudovaným překladištěm odpadů v Holešově (inv. č. 35 – 38), tj. celkem 634 040,- Kč. Položkový soupis účtu byl doložen a měl návaznost na údaje uvedené v hlavní knize.
- Účet 028- Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 283 967,72 Kč**
Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila. Na účtu jsou evidovány lavice a stoly (set) určené pro používání v jednotlivých obcích mikroregionu v celkové hodnotě 44 030,- Kč (z roku 2009 – inv. č. 6 - 15), dále dopravní značení v obcích v celkové výši 75 995,92 Kč (inv. č. 16 – 33). Dále je na účtu veden notebook HP vč. brašny ve výši 19 977,- Kč a mobilní telefon Honor ve výši 5 998,- Kč (inv.č. 2016002 a 2016003). V roce 2017 byla pořízena tiskárna Canon ve výši

21 513,80 Kč (inv.č. 2017004), dále mobilní telefon ve výši 5 493,50 Kč (inv.č. 2017006), preparace Jelen poprsí ve výši 10 000,- Kč, flipchart, kreslená mapa mikroregionu a notebook Lenovo. V roce 2018 byly pořízeny deskové hry v počtu 7 ks á 3 319,- Kč, tj. celkem 23 233,- Kč, dále 2 x HDD á 2 093,- Kč a kroužkový vazač elektrický ve výši 8 445,40 Kč. Celková hodnota účtu byla doložena položkovým rozpisem.

Účty časového rozlišení

Účet 381-Náklady příštích období – 625,07 Kč

Jedná se o pojištění odpovědnosti, které bylo doloženo fakturou od GENERALI ve výši 227,07 Kč (381 0002). Dále je na účtu vedeno zákonné pojištění zaměstnanců Kooperativa v celkové výši 398,- Kč (381 0003).

Účet 383-Výdaje příštích období – 2 202,- Kč

Jedná se o náklad roku 2020, výdaj bude uskutečněn v roce 2021. Předložena byla faktura společnosti Ekotechnika spol. s r.o. splatná 27. 1. 2021, tato částka je následně přefakturována obcím Bořenovice, Martinice a Přílepy v souvislosti se skutečnými náklady na provoz protipovodňových hlásičů na místních tocích. Dále byla předložena faktura společnosti IBG-NET s.r.o. Podbořany za služby GSM za prosinec 2020 se splatností 15. 1. 2021 ve výši 99,- Kč.

Účet 385-Příjmy příštích období – 2 103,- Kč

Jednalo se o přefakturaci nákladů na provoz SIM karty v rámci povodňového systému ve výši 2 103,- Kč. Předložena byla faktura společnosti Ekotechnika spol. s r.o. splatná 27. 1. 2021, tato částka je následně přefakturována obcím Bořenovice, Martinice a Přílepy v souvislosti se skutečnými náklady na provoz protipovodňových hlásičů na místních tocích.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 54 900,-Kč

Doložena byla Smlouva o poskytnutí dotace č. D/3898/2020/KUL ze dne 13. 10. 2020, na základě které má mikroregion příslibu neinvestiční dotaci na akci „Mikroregion Holešovsko“ dle žádosti o poskytnutí dotace KUL01-20/221 ve výši 54 900,- Kč, což činí 70 % celkových způsobilých výdajů akce.

Účet 389-Dohadné účty pasivní – 34 061,50Kč

Jedná se o odhadovanou hodnotu fakturace za rok 2020 vztahující se k „metodické, technické a poradenské činnosti ve výši dílčí spoluúčasti příjemce dotace“. Částka 28 150,- Kč bez DPH (34 061,50 Kč vč. DPH) byla sdělena Svazem měst a obcí ČR, doložena byla e-mailová korespondence.

Podrobnější členění je uvedeno v Příloze č. 2

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur, která byla sestavována pomocí programu KEO-W (tisk 2. 6. 2021). Kniha faktur obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2020 bylo přijato celkem 32 faktur pod číslem 20-001-00001 až 20-001-00032, v celkovém objemu 335 682,93 Kč. Všechny přijaté faktury byly v roce 2020 uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Byla předložena kniha vydaných faktur, která je sestavována pomocí programu KEO-W (tisk 2. 6. 2021). Kniha faktur obsahovala předepsané náležitosti. V roce 2020 bylo vystaveno 30 faktur pod číslem 20-002-00001 až 20-002-000030, v celkovém objemu 266 645,50 Kč. K 31. 12. 2020 zůstala neuhrzena jedna faktura, ověřena byla návaznost na účet 311.

Kniha pohledávek a závazků

Pohledávky

Účet 311-Odběratelé – 6 000,- Kč

K 31. 12. 2020 zůstala neuhrzena jedna faktura vystavená Městu Holešov za služby GDPR ve výši 6 000,- Kč.

Účet 341-Daň z příjmu – 12 900,- Kč

Z důvodu platby daně z příjmu za DSO za rok 2019 ve výši přesahující 30 tis. Kč vznikla DSO povinnost hradit v roce 2020 zálohu na daň z příjmu. Záloha ve výši 12 900,- Kč byla uhrazena 15. 12. 2020, zaúčtováno bylo na MD 341/D 231 (6399/5365). Vzhledem k tomu, že daň z příjmu za rok 2020 vyšla nulová, bude vráceno mikroregionu zpět.

Předloženo bylo přiznání k dani z příjmů právnických osob za rok 2020, ve kterém byl vykázán přeplatek daně ve výši 12 900,- Kč.

Účet 344-Pohled. za osobami mimo vybrané vládní instituce – 168 117,- Kč

Jedná se o finanční příspěvek na realizaci projektu „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“ za měsíce září – prosinec 2020 v celkové výši 168 117,- Kč. Doložena byla žádost o platbu ze dne 15. 1. 2021.

Závazky**Účet 378-Ostatní krátkodobé závazky – 398,- Kč**

Jedná se o pojištění odpovědnosti za zaměstnance vůči Kooperativě.

Pokladní doklad

Do 31. 12. 2020 bylo vystaveno **36 pokladních dokladů** (č. 20-701-00001 – 20-701-00036). Pokladní doklady (příjmy i výdaje) byly vedeny v jedné číselné řadě. Formální a věcná správnost byla na všech pokladních dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady (paragony, prodejky za hotové, cestovními příkazy). Jednalo se především o drobné nákupy na dožínky, občerstvení, poštovné, finanční dar, vklady hotovosti z bankovního účtu Mikroregionu Holešovsko. Příjmové a výdajové pokladní doklady, byly průběžně zpracovávány v PC. Koncem každého měsíce byl doložen pokladní deník za období příslušného kalendářního měsíce z programu KEO-W.

Kontrola prověřila pokladní doklady č. 20-701-0001 – 20-701-00036, zejména přiřazení rozpočtové skladby a zaúčtování, nebyl zjištěn nedostatek.

Byla provedena kontrola převodu hotovosti z běžného účtu do pokladny, a to 19. 6., 20. 8., 27. 8. a 4. 9. 2020. Finanční prostředky byly **ve stejný den vloženy do pokladny Mikroregionu Holešovsko**.

Zůstatek účtu 263 "ceniny - známky" v rozvaze k 31. 12. 2020 ve výši 286,- Kč souhlasil se zůstatkem v HUK za období 12/2020 (jednalo se poštovní známky – vedeno v pomocné evidenci).

Pokladní kniha (deník)

Pokladní deník byl zpracováván v programu KEO-W, byl tištěn 1x měsíčně, a to vždy na konci příslušného kalendářního měsíce. Počáteční stav k 1. 1. 2020 činil 9 424,- Kč. Zůstatek hotovosti k 31. 12. 2020 činil dle pokladního deníku celkem 35 563,- Kč a souhlasil se zůstatkem účtu 261 v rozvaze a HUK za 12/2020.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020 (tištěno 17. 2. 2021). Aktiva se rovnají pasivům a byla vykázána ve výši 12 540 576,81 Kč. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 15 482 334,80 Kč (brutto).

Účetní doklad

Účetnictví je vedeno pomocí programu KEO. Kontrole byly podrobeny účetní doklady (faktury) ve vztahu na bankovní výpisy vztahující se k běžnému účtu č. 27-1492230287/0100 za období leden – prosinec 2020, a k účtu ČNB č. 94-8711691/0710 za totéž období. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byly řádně číslovány, opatřeny podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací, kontrolovaly věcnou správnost. Ke každé faktuře byl doložen likvidační lístek, který obsahoval údaje o způsobu zaúčtování účetního případu včetně předkontace podle platné rozpočtové skladby. Dále obsahem tohoto likvidačního lístku byly v souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve

veřejné správě, v platném znění, záznamy o provedení finanční kontroly. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Je možné konstatovat, že účetnictví je vedeno průkazným, srozumitelným, přehledným způsobem zaručujícím trvanlivost záznamů a podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, tak jak ukládá ust. § 8 zákona o účetnictví.

Kontrola prověřila faktury došlé (zaevidované pod č. 20-001-00001 až č. 20-001-00032) a faktury vydané (zaevidované pod č. 20-002-00001 až č. 20-002-00030). Kontrolováno bylo především správné účtování, přiřazení rozpočtové skladby a vazba na bankovní účet. Nebyly zjištěny nedostatky.

Překontrolována byla vazba údaje vykazaného na účtu 551-Odpisy dlouhodobého majetku, na kterém byla vykázána částka 547 464,- Kč, totožná částka byla vykázána v sestavě Účetní odpisový plán za rok 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020. Schválený rozpočet byl zaveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu splněny na 98,69 % (1 140 009,50 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k upravenému rozpočtu čerpány na 87,32 % (1 008 677,13 Kč).

Podrobnější přehled je uveden v Příloze č. 1

Výkaz zisku a ztráty

Jako součást účetní závěrky k 31. 12. 2020 (tištěno 17. 2. 2021) byl ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty Mikroregionu Holešovsko.

Kontrolou údajů uvedených v tomto výkaze bylo zjištěno, že výnosy dosáhly výše 1 744 750,06 Kč, náklady byly v hlavní činnosti vykázány ve výši 1 484 882,82 Kč.

Výsledek hospodaření běžného účetního období dosáhl zisku ve výši 259 867,24 Kč a byl shodný s údajem vykazaným v rozvaze v části C. III. 1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Dohody o provedení práce

Doložena byla dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2020 uzavřená na období 1. 10. 2020 až 23. 10. 2020 na zajištění organizace Dožíněk DSO a dále DPP ze dne 1. 12. 2020 na období 1. 12. 2020 až 18. 12. 2020 na organizaci činností DSO. V obou případech byla sjednána odměna ve výši 10 000,- Kč. Kontrolou mzdového listu (os.č. 30) nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dále byla předložena dohoda o provedení práce uzavřená na dobu určitou od 3. 2. 2020 do 31. 12. 2020 na pozici účetní (os.č. 7). Předmětem činnosti byly práce účetní DSO a dále práce na projektu. Kontrolou mzdových listů za období leden až červenec bylo ověřeno, že odměny byly vypláceny v souladu s uzavřenou dohodou, platnost dohody byla do 28. 2. 2020. Dohoda o provedení práce byla nahrazena pracovní smlouvou s úvazkem 0,1. Doložena byla pracovní smlouva na období měsíce března a dále pracovní smlouva s účinností od 1. 4. 2020, obě se shodným předmětem činnosti a se stejnou výší odměny. Kontrolou mzdového listu zaměstnankyně (os.č. 7) nebyly zjištěny nesrovnalosti.

Dále byla doložena řada dohod o provedení práce v souvislosti s organizací „Dožíněk Mikroregionu“ (kulturní vystoupení). Celkem bylo doloženo 12 dohod o provedení práce v celkovém objemu 38 344,- Kč. Byla odkontrolována návaznost údajů uvedených v dohodách na zúčtování mezd za období 8/2020. Vyplaceno bylo v hotovosti dne 19. 9. 2020. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

Mgr. K. (os.č. 9) pracovala v rámci projektu na pozici **specialista pro rozvoj mikroregionu**, tato funkce skončila k 31. 12. 2019.

Dále na pozici **specialista na veřejné zakázky** pracoval v rámci projektu **Ing. L. M. (os.č. 32)**, jeho pracovní poměr byl ukončen rovněž k 31. 12. 2019.

V roce 2020 pracovala v rámci projektu paní **A. Z.**, a to na pozici **manažer CSS s platností do 1. 4. 2020**. Uzavřením Dodatku č. 5 dne 27. 3. 2020 se změnila pozice na **Odborný pracovník CSS**. Udržitelnost projektu byla stanovena do 31. 10. 2021. Sjednaný úvazek v rozsahu 40 hod. týdně byl rozdělen na dva pracovní úvazky, a to 0,9 pro paní Zapletalovou (os.č. 8) a 0,1 pro paní K. (os.č. 7).

K pracovní smlouvě paní Zapletalové byly doloženy dodatky č. 5 ze dne 2. 1. 2020, dodatek č. 6 ze dne 28. 2. 2020 a dodatek č. 7 ze dne 1. 4. 2020. Bylo ověřeno dle mzdového listu za období leden až červen 2020, že výplaty byly uskutečněny dle předložených písemností. Paní Z. k 30. 6. 2020 ukončila pracovní poměr dohodou.

Na období červenec a srpen byla na pozici odborný pracovník CSS uzavřena pracovní smlouva s Mgr. L. K. Pracovní smlouva byla uzavřena od 1. 7. 2020 do 31. 12. 2020, nicméně k 31. 8. 2020 byla ukončena dohodou. Částka mzdy stanovená v pracovní smlouvě odpovídala údajům dle mzdového listu zaměstnankyně.

Nově byla na funkci **Odborného pracovníka CSS** přijata **od 1. 9. 2020** paní **Ing. O. T. (os.č. 42)**, její úvazek je v rozsahu **0,9** (36 hod./týden). Její pracovní smlouva byla uzavřena na dobu určitou do 31. 12. 2020. Mzda byla sjednána ve výši 28 308,- Kč. Dne 1. 1. 2021 byl uzavřen Dodatek č. 1, kterým byl pracovní poměr prodloužen do 31. 12. 2021, pracovní úvazek byl sjednán v rozsahu 40 hod./týden a měsíční odměna ve výši 31 000,- Kč.

Dále byla předložena pracovní smlouva ze dne 1. 4. 2020 uzavřená se zaměstnankyní na pozici **Odborný pracovník CSS s úvazkem 0,1** (os.č. 7), tj. týdenní pracovní doba je 4 hodiny. Pracovní poměr byl uzavřen na dobu určitou do 31. 12. 2020. Mzda byla sjednána ve výši 3 146,- Kč. Dále byla s touto zaměstnankyní uzavřena pracovní smlouva dne 2. 3. 2020 uzavřená na dobu určitou do 31. 3. 2020. Částky stanovené v platovém výměru a pracovní smlouvě odpovídaly údajům vykázaným ve mzdovém listu za leden až červenec 2020. Nesrovnalosti nebyly zjištěny.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace uzavřená dne 16. 1. 2020, na základě které poskytl mikroregion Běžeckému klubu Holešov dotaci na činnost spolku ve výši 5 000,- Kč (Rohálovská desítka). Dotace byla vyplacena bezhotovostním převodem dne 17. 1. 2020 z účtu KB, d.č. 20-801-00003. Vyplacená záloha byla zaúčtována na MD 373/D 231 (3429/5229). Povinnost předložení dokladů prokazujících správnost použití finančních prostředků byla ve smlouvě stanovena do 31. 12. 2020. První doklady byly doloženy a vyúčtování dotace bylo k 31. 12. 2020 průčtováno zápisem MD 572/D 373.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Zdroj 1045, 1041, org. 0104 - Dotace na meziobecní spolupráci (SMO – CSS)

Na základě Smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu „**Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce**“ uzavřené dne 27. 6. 2016 se Svazem měst a obcí ČR získá mikroregion finanční příspěvek až do částky **2 138 400,- Kč**, a to až do 30. června 2019. Smlouva byla schválena valnou hromadou dne 16. 6. 2016 usnesením č. MH/2001/04/003.

Předmětem projektu je zkvalitnění výkonu veřejné správy, zajištění rovnoprávnějšího přístupu občanů k poskytovaným veřejným službám, zlepšení informovanosti občanů o poskytovaných veřejných službách, zvýšení jejich dostupnosti a kvality pro občany. Projekt bude realizován prostřednictvím tzv. Center společných služeb (CSS) spočívajících v poskytování potřebných a požadovaných služeb v oblasti veřejné správy s důrazem na samosprávné kompetence v oblasti rozvoje obcí, školství, sociální péče, právního a metodického poradenství, organizačních a ekonomických agend, finančně-rozvojového managementu, poskytování informačního servisu, vyřizování žádostí od občanů, odpadového hospodářství, cestovního ruchu, dopravy, bezpečnosti, atd. Aktivita jsou realizovány pomocí realizačního týmu.

Na pozici manažer CSS (Centrum společných služeb) byla schválena paní A. Z. (úvazek 1,00), na pozici specialista CSS byla schválena Mgr. L. K. (úvazek 1,00). V roce 2016 bylo v rámci tohoto projektu připsáno na účet mikroregionu celkem 415 800,- Kč (3900/2324). Na účtu 955 0001-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky transferů bylo k 31. 12. 2016 vedeno celkem 1 722 600,- Kč.

Výdaje jsou účtovány ve výkazu Fin2-12 na § 3900 (projekt SMO – CSS), v roce 2016 bylo vynaloženo celkem 317 768,48 Kč, převážná část byla vynaložena na platy zaměstnanců včetně odvodů, dále byly profinancovány konzultační a poradenské služby.

Dne 17. 5. 2017 byl uzavřen **Dodatek č. 1** ke Smlouvě o vzájemné spolupráci, na základě kterého bylo „Smluvnímu partnerovi“, tj. Mikroregionu Holešovsko stanoveno vytvořit „Realizační tým“ pro plnění stanovených cílů. Realizační tým tvoří manažer CSS, specialista pro rozvoj mikroregionu a nově specialista na veřejné zakázky (úvazek 0,6). Povinnost obsadit pozici specialisty na veřejné zakázky byla stanovena do 30. 6. 2017. Dále byla zvýšena celková výše poskytnuté dotace na celkovou částku **2 877 600,- Kč**, tj. navýšení o 739 200,- Kč. Dále bylo součástí Dodatku č. 1 schváleno navýšení odměn zaměstnanců pracujících na pozici manažera CSS a specialisty pro rozvoj mikroregionu z původních 29 700,- Kč na částku 33 000,- Kč/měsíc (superhrubá mzda). Byla předložena Pracovní smlouva ze dne 23. 6. 2017 uzavřená na pozici specialista na veřejné zakázky. S účinností od 1. 7. 2017 byl přijat nový zaměstnanec Ing. L. M., pracovní úvazek byl sjednán 0,6, měsíční odměna ve výši 14 770,- Kč.

Na účet mikroregionu byla v roce 2017 připsána záloha na transfer v celkové výši 901 872,- Kč (vedeno ve výkazu Fin2-12 na položce 3900/2324). Nevyčerpaná část ve výši 1 559 928,- Kč byla k 31. 12. 2017 vykázána na účtu 955 0001. Stejná částka byla na účtu 955 001 vykázána i k 30. 6. 2018.

Do 30. 6. 2018 bylo na účet mikroregionu ČNB připsáno celkem 540 616,- Kč, a to 7. 5. 2017 celkem 283 857,- Kč a 29. 1. 2018 celkem 256 759,- Kč (3900/2324). Dále byla dne 31. 7. 2018 připsána na účet ČNB částka 329 055,- Kč a 1. 11. 2018 částka 328 655,- Kč. Celkem byla v roce 2018 poskytnuta dotace ve výši 1 198 326,- Kč.

Celková přijatá záloha na tento projekt je k 30. 6. 2018 vedena na účtu 472 0001 ve výši 1 858 288,- Kč. Z toho bylo v roce 2016 přijato na zálohách 415 800,- Kč, v roce 2017 celkem 901 872,- Kč a do 30. 6. 2018 celkem 540 616,- Kč. Ještě zbývá dočerpat 1 019 312,- Kč. Na účtu 472 0001 bylo k 31. 12. 2018 vykázáno 2 515 998,- Kč, na účtu 955 0001 bylo vykázáno 778 962,- Kč.

Čerpání dotace bylo účtováno na výdajový § 3900, celkem do 30. 6. 2018 bylo vyčerpáno 648 472,07 Kč, v převážné části se jednalo o financování mzdových nákladů (včetně pojištění), kromě toho bylo na konzultační, poradenské a právní služby vynaloženo 58 080,- Kč. Dle výkazu Fin2-12 bylo za rok 2018 vykázáno na § 3900 čerpání v celkové výši 1 367 879,75 Kč. Nejvyšší položkou byly vyplacené mzdy ve výši 1 251 507,75 Kč (včetně pojištění) a konzultační, poradenské a právní služby ve výši 116 160,- Kč.

Na valné hromadě mikroregionu byl dne 15. 12. 2017 schválen **Dodatek č. 2** ke smlouvě CSS, který se týkal zvýšení odměn pro stávající zaměstnance, které budou kryty z dotačních prostředků, tj. bez zvýšení podílu mikroregionu.

Dne 1. 3. 2018 byl podepsán **Dodatek č. 3** ke smlouvě o vzájemné spolupráci, jehož obsahem je úprava práv a povinností Smluvních stran v souvislosti s rozšířením projektových aktivit zaměřených na prohloubení meziobecní spolupráce ve vazbě na rozšíření realizačního týmu Smluvního partnera o Pověřence/Specialistu pro ochranu osobních údajů. Na základě tohoto dodatku byly rozšířeny pracovní úvazky u zaměstnankyně Mgr. Koutná a Anna Zapletalová. Celkový objem dotace byl zvýšen na **3 294 960,- Kč**.

Dne 19. 6. 2019 byl podepsán **Dodatek č. 4** ke smlouvě o vzájemné spolupráci, jehož obsahem je úprava práv a povinností Smluvních stran v souvislosti s rozšířením projektových aktivit zaměřených na prohloubení meziobecní spolupráce v rámci dodatečné klíčové aktivity projektu s názvem „Lokální ekonomika“ a s tím související prodloužení realizace projektu. Celkový objem dotace byl zvýšen na **3 756 120,- Kč**.

Na základě tohoto dodatku byly změněny pracovní úvazky u zaměstnankyně Mgr. Koutná, Anna Zapletalová a Ing. Malůšek.

Do 31. 8. 2019 bylo ze strany SMO připsáno na účet ČNB celkem 797 066,- Kč, a to dne 19. 2. 2019 celkem 328 610,- Kč, dne 2. 5. 2019 celkem 157 233,- Kč, dne 1. 7. 2019 celkem 153 720,- Kč a dne 2. 8. 2019 celkem 157 503,- Kč. Tyto částky byly zaúčtovány ve výkazu Fin2-12 na položce 3900/2324 v celkové výši 797 066,- Kč.

Celkem bylo do 31. 8. 2019 mikroregionu na projekt za roky 2016 – 2019 poskytnuto 3 313 064,- Kč (rok 2016 – 415 800,- Kč, rok 2017 – 901 872,- Kč, rok 2018 – 1 198 326,- Kč a do 31. 8. 2019 – 797 066,- Kč), tato částka odpovídala zůstatku vykázanému na účtu 472-Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery. Do plné výše přislíbené dotace ve výši 3 756 120,- Kč zbývá poskytovatelem dotace doplatit částku 443 056,- Kč, tato částka by měla být vykázána na účtu 955-Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů. Na tomto účtu je vykázána částka 600 559,- Kč, rozdíl ve výši 157 503,- Kč představuje splátku připsanou na účet ČNB dne 2. 8. 2019, je třeba z účtu 955 odúčtovat. Oprava byla ověřena v rámci závěrečného přezkumu hospodaření.

V roce 2019 bylo ze strany SMO připsáno na účet ČNB celkem 1 026 894,- Kč, a to dne 19. 2. 2019 celkem 328 610,- Kč, dne 2. 5. 2019 celkem 157 233,- Kč, dne 1. 7. 2019 celkem 153 720,- Kč, dne 2. 8. 2019 celkem 157 503,- Kč a dne 30. 10. 2019 celkem 229 828,- Kč. Tyto částky byly zaúčtovány ve výkazu Fin2-12 na položce 3900/2324 v celkové výši 1 026 894,- Kč.

Celkem bylo do 31. 12. 2019 mikroregionu na projekt za roky 2016 – 2019 poskytnuto **3 542 892,- Kč** (rok 2016 – 415 800,- Kč, rok 2017 – 901 872,- Kč, rok 2018 – 1 198 326,- Kč a rok 2019 – 1 026 894,- Kč), tato částka odpovídala zůstatku vykázanému na účtu **D472-Dlouhodobé přijaté zálohy** na transfery. Do plné výše přislíbené dotace ve výši 3 756 120,- Kč **zbývá** poskytovatelem dotace doplatit částku **213 228,- Kč**, tato částka byla vykázána na účtu **955-Ostatní** dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů. Dne 5. 2. 2020 bylo na účet ČNB připsáno 76 304,- Kč (žádost o platbu č. 14) a dne 16. 7. 2020 bylo

připsáno 84 092,- Kč. Tzn. nedoplatek výše uvedené dotace činí k 31. 7. 2020 celkem 52 832,- Kč.

Čerpání dotace bylo účtováno na výdajový § 3900, celkem bylo v roce 2019 na projektu profinancováno 1 184 000,- Kč, v převážné části se jednalo o financování mzdových nákladů (včetně pojištění), kromě toho bylo na konzultační, poradenské a právní služby vynaloženo 29 040,- Kč a na cestovné 288,- Kč. Mzdové náklady včetně pojištění byly vynaloženy v celkové výši 1 154 672,- Kč.

Dne 27. 3. 2020 byl podepsán **Dodatek č. 5** ke smlouvě o vzájemné spolupráci, jehož obsahem je úprava práv a povinností Smluvních stran v souvislosti s rozšířením projektových aktivit zaměřených na prohloubení meziobecní spolupráce v souvislosti s tématy sociálních potřeb obyvatel, ověření konceptů meziobecní spolupráce a problematikou veřejnoprávních smluv v rámci prodloužení realizace projektu. Dohodnuto bylo vytvoření pozice odborného pracovníka CSS, jehož předmětem je zajišťování úkolů CSS s úkolem zajištění úkolů týkajících se sociálních potřeb obyvatel DSO. Udržitelnost projektu byla stanovena v celkové délce 13 měsíců počínaje od 1. ledna 2021. Příspěvek byl stanoven až do částky 421 500,- Kč za období 1. března 2020 do 31. 12. 2020. Pracovní úvazek je plný, tj. 40 hod. týdně, finanční příspěvek byl na tzv. superhrubou mzdu stanoven do výše 42 150,- Kč.

Do 30. 6. 2020 bylo zaúčtováno čerpání dotace dle výkazu Fin2 – 12 (§ 3900) v celkové výši 298 530,39 Kč, nejvyšší podíl činí výdaje na platy zaměstnanců včetně pojištění, dále na konzultační a právní služby bylo vynaloženo 34 072,39 Kč.

Do 31. 12. 2020 bylo zaúčtováno čerpání dotace dle výkazu Fin2 – 12 (§ 3900) v celkové výši 551 471,39 Kč, nejvyšší podíl činí výdaje na platy zaměstnanců včetně pojištění a náhrad v době nemoci v celkové výši 517 399,- Kč, dále na konzultační a právní služby bylo vynaloženo 34 072,39 Kč.

V roce 2020 bylo připsáno ze strany SMO na účet ČNB celkem 284 816,- Kč, tj. připsaná částka dotace činila k 31. 12. 2020 celkem 3 827 708,- Kč, vedena byla na účtu 472. Vzhledem k tomu, že projekt byl ukončen k 31. 12. 2020, byla celkově poskytnutá částka dotace přeúčtována zápisem MD 472/D 344.

Dotace je poskytována na základě skutečně vynaložených nákladů, které činily dle Závěrečné žádosti o platbu č. 17 ze dne 15. 1. 2021 celkem **3 995 825,- Kč**. Zbývající část dosud neposkytnuté dotace ve výši 168 117,- Kč bude mikroregionu připsána na účet v roce 2021. Tato částka byla vykázána na účtu MD 344 a na podrozvahovém účtu 955 0001.

Udržitelnost projektu byla smluvně stanovena do 31. 12. 2021, náklady vynaložené v roce 2021 budou hrazeny mikroregionem.

Smlouvy nájemní

Byla předložena Nájemní smlouva uzavřená dne 29. 4. 2015 mezi Mikroregionem Holešovsko jako pronajímatelem a Technickými službami Holešov, s.r.o. jako nájemcem. Předmětem nájmu je areál překladiště odpadů sestávající ze zpevněné plochy, rampy a oplocení, vše na pozemcích p.č. 2525/7 o výměře 3 483 m² a p.č. 2525/29 o výměře 1 333 m² a dále 4 ks kontejnerů o objemu á 40 m³. Předmět nájmu byl pořízen z dotace v rámci OPŽP. V účetnictví mikroregionu je překladiště odpadů vedeno na účtu 021 v celkové výši 4 874 230,- Kč (inv.č. 39), kontejnery jsou vedeny na účtu 022 v celkové výši 634 040,- Kč (inv.č. 35 – 38, 4 x 158 510,- Kč). Pronájem byl sjednán na dobu určitou od 1. 5. 2015 do 30. 4. 2020. Nájemné bylo sjednáno jako jednorázová částka ve výši 627 817,- Kč pro celou dobu trvání nájmu. Projednáno a schváleno valnou hromadou bylo na jednání dne 28. 4. 2015. Předložena byla faktura ze dne 1. 5. 2015 vystavená na odběratele Technické služby Holešov, s.r.o. ve výši 627 817,- Kč, která byla zaúčtována zápisem MD 311/D 384. Připsáno

na účet mikroregionu bylo dne 27. 5. 2015 (výpis č. 5), zaúčtováno bylo na pol. 3729/2132. Do výnosů roku 2015 bylo zápisem MD 384/D 603 zaúčtováno 83 708,96 Kč, v letech 2016 – 2019 byly výnosy zaúčtovány ve výši á 125 563,44 Kč (12 x 10 463,62 Kč) a v roce 2020 ve výši 41 854,28 Kč.

Převod překladiště nebyl s ohledem na epidemii koronaviru v roce 2020 dořešen. V roce 2021 proběhla ze strany FÚ Zlínského kraje kontrola na poskytnutou dotaci na vybudování překladiště se zjištěním bez nedostatků. Dle sdělení účetní je připravena k podpisu smlouva o prodeji překladiště včetně kontejnerů. Bude dořešeno v roce 2021.

Dle inventární karty „Překladiště odpadů Holešov“ inv. č. 39 činí zůstatková cena stavby (021 0600) k 31. 12. 2020 celkem 4 338 046,- Kč, zůstatková cena kontejnerů činí á 114 884,- Kč (022 0015).

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

V roce 2020 nebylo realizováno žádné výběrové řízení ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění.

**Právo provádění
dalších kontrol**

Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezabývá odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

**Zápisy z jednání
orgánů DSO**

Do 30. 6. 2020 se uskutečnily dvě zasedání valné hromady, a to dne 11. 3. 2020, doložen byl zápis z jednání valné hromady Mikroregionu Holešovsko č. 3/2020 a dne 18. 6. 2020, doložen byl zápis č. 4/2020.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen zápis č. 5/2020 z jednání valné hromady dne 30. 10. 2020. Na tomto jednání schválila valná hromada vstup obce Lukoveček do Mikroregionu Holešovsko. Vstup byl realizován od 1. 1. 2021.

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 právnickými 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 Mikroregion Holešovsko za rok 2020 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 Mikroregion Holešovsko za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	15,27 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,64 %
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.

dne 8. června 2021

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor

.....
podpis

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

Ing. Martin Bartík, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Holešovsko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil 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 převzal a s obsahem byl seznámen dne 8. června 2021

Ing. Martin Bartík,
předseda

.....
podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Holešovsko

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

Příloha č. 1

Plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	444 828	592 544	582 459,50
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté transfery	554 900	562 550	727 550,00
Kons. příjmů			-170 000,00
Příjmy po kons.	999 728	1 155 094	1 140 009,50
Běžné výdaje	999 728	1 155 094	1 178 677,13
Kapitálové výdaje	0	0	0
Kons. výdajů			-170 000,00
Výdaje po kons.	999 728	1 155 094	1 008 677,13
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+131 332,37
+ položka 6040-počáteční stav pokladny			+9 424,00
- položka 6040-pokladna			-35 563,00
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			406 977,29
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			512 170,66

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladních hotovostí, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2020		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dl.nehmotný majetek	25 225,00	11 829,00	0,00	
019	Ostatní dl.nehm.majetek	3 894 149,00	3 894 149,00	0,00	
021	Stavby	4 874 230,00	4 874 230,00	0,00	
022	Samost.mov.věci a soubory	6 404 763,08	6 404 763,08	0,00	
028	Drobný dlouhodobý hmotný maj.	283 967,72	283 967,72	0,00	
231	Základní běžný účet	512 170,66	406 977,29	0,00	
261	Pokladna	35 563,00	35 563,00	0,00	
263	Ceniny	286,00	286,00	0,00	
311	Odběratelé	6 000,00	6 000,00	0,00	
331	Zaměstnanci	30 373,00	30 373,00	0,00	
336	Sociální zabezpečení	9 943,00	9 943,00	0,00	
337	Zdravotní pojištění	4 289,00	4 289,00	0,00	
341	Daň z příjmů	12 900,00	12 900,00	0,00	
342	Ost.daně,popl. a jiná pen.plnění	7 890,00	7 890,00	0,00	
344	Pohled.za osob.mimo vybr.vl.inst.	168 117,00	168 117,00	0,00	
378	Ostatní krátkodobé závazky	398,00	398,00	0,00	Kooperativa
381	Náklady příštích období	625,07	625,07	0,00	
383	Výdaje příštích období	2 202,00	2 202,00	0,00	
385	Příjmy příštích období	2 103,00	2 103,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	54 900,00	54 900,00	0,00	
389	Dohadné účty pasivní	34 061,50	34 061,50	0,00	