

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Podhostýnský mikroregion
Masarykovo náměstí 137
768 61 Bystřice pod Hostýnem

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
25. dubna 2019	Ing. Marie Hermanová	KUZL 45830/2018 EKO	KUSP 45830/2018 EKO

Zpráva č. 272/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Podhostýnský mikroregion, IČ: 69649740
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 10. 2018 (dílčí přezkoumání)
25. 4. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 16. 10. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 25. 4. 2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námítky.

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 zastupoval:
účetní: Jan Kubiček
předseda: Milan Šindelek

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu mikroregionu na rok 2018 byl řádným způsobem zveřejněn vyvěšením na úředních deskách členských obcí DSO ve dnech od 27. 11. 2017 až 15. 12. 2017. V el. podobě byl návrh rozpočtu vyvěšen v rozmezí stejných dnů. Doloženo potvrzením členských obcí.</p> <p>V elektronické podobě byl návrh rozpočtu na rok 2018 zveřejněn i na webových stránkách mikroregionu v záložce úřední deska ve dnech 27. 11. 2017 až 15. 12. 2017 a v záložce Dokumenty - Rozpočet mikroregionu byl dostupný i v době kontroly.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních celků, v platném znění.</p> <p>Zveřejnění návrhu rozpočtu PMR bylo ověřeno u obce Chomýž - zveřejněno na elektronické úřední desce ve dnech 27. 11. až 15. 12. 2017 a u obce Brusné - zveřejněno od 29. 11. doposud.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2018 počítal s příjmy ve výši 1 607 764 Kč, s výdaji 1 919 500 Kč a s financováním ve výši 311 736 Kč přebytkem minulých let.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že návrh rozpočtu na rok 2018 byl schválen členskou schůzí mikroregionu před 1. 1. 2018, mikroregion neměl povinnost sestavit rozpočtové provizorium</p>
Rozpočtová opatření	<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 30. 9. 2018 bylo provedeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 1 - zvýšení příjmů o 129 965 Kč, financování o 273 242 Kč a výdajů o 403 207 Kč. Schváleno členskou schůzí PMR dne 8. 6. 2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 4. 7. 2018 - č. 2 - zvýšení příjmů a výdajů o 48 192 Kč. Schváleno předsedou mikroregionu dne 20. 9. 2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 17. 10. 2018 - č. 3 - zvýšení příjmů a výdajů o 40 000 Kč. Schváleno předsedou mikroregionu dne 30. 9. 2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 17. 10. 2018 <p>K 30. 9. 2018 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>Kontrola ověřila zveřejnění schváleného rozpočtového opatření č. 1, na webových stránkách obce Komárno - schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno ode dne 2. 7. 2018.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo provedeno rozpočtové opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 4 - zvýšení příjmů o 10 171 Kč, výdajů o 3 303 Kč a financování o 6 868 Kč. Schváleno předsedou mikroregionu dne 30. 12. 2018. Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu od 14. 1. 2019 <p>K 31. 12. 2018 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>Upravený rozpočet příjmů byl splněn na 99,56 %, upravený rozpočet výdajů na 79,42 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Návrh rozpočtu na rok 2018 byl schválen na členské schůzi mikroregionu v Blazicích dne 15. 12. 2017.</p>

	<p>Rozpočet byl schválen jako schodkový se závaznými ukazateli objem příjmů 1 607 764 Kč, výdajů 1 919 500 Kč a s financováním ve výši 311 736 Kč (zůstatek finančních prostředků z minulých let činil 1 704 650,34 Kč).</p> <p>Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 9. 1. 2018 a v době kontroly byl dostupný v záložce dokumenty - Rozpočty mikroregionu.</p> <p>Kontrola ověřila zveřejnění schváleného rozpočtu mikroregionu na rok 2018 na webových stránkách obce Rajnochovice - zveřejněno od 11. 1. 2018.</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 16. 12. 2016 schválila rozpočtový výhled na období 2017 až 2019 v zápisu ze schůze i v usnesení je chyba, ve skutečnosti byl schválen výhled na období let 2018 až 2022. Schválený rozpočtový výhled byl v elektronické podobě zveřejněn na úřední desce od 20. 3. 2017 a v době kontroly byl dostupný v záložce dokumenty - Rozpočet mikroregionu na webových stránkách mikroregionu.</p> <p>Kontrola ověřila zveřejnění schváleného rozpočtového výhledu na webových stránkách obce Komárno - zveřejněno od 22. 3. 2017.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2017 byl zveřejněn v elektronické podobě na webových stránkách mikroregionu ve dnech od 18. 5. 2018 do 8. 6. 2018, stejně jako zpráva o přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 - a to v úplné podobě.</p> <p>Návrh závěrečného účtu mikroregionu za rok 2017, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 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 Brusné - zveřejněno ve dnech od 22. 5. 2018 doposud.</p> <p>Závěrečný účet za rok 2017 byl schválen dne 8. 6. 2018 členskou schůzí ve Chvalčově - bez výhrad</p> <p>Schválený závěrečný účet mikroregionu byl v době kontroly dostupný v záložce dokumenty - Rozpočty mikroregionu na webových stránkách mikroregionu.</p> <p>Kontrola ověřila zveřejnění schváleného závěrečného účtu na webových stránkách obce Chomýž - zveřejněno od 16. 6. 2018.</p>
Bankovní výpis	<p>K 31. 12. 2017 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 418,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 12. 2017 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 704 231,50 Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 704 650,34 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231</p> <p>Z bankovního účtu byla v průběhu roku hrazena mimo poplatků za vedení účtu hrazena například: správa webových stránek, vedení účetnictví, udržovací poplatky účetního programu, tonery, provedení práce projektového manažera, údržba stroje na úpravu stop, zhotovení modelu rozhledny, informační tabule, natáčení dokumentu T. G. M. na Valašsku, pojištění, elektroúdržba a revize rozhledna, dočasné vynětí pozemků rozhledna, monitoring udržitelnosti projektu a návštěvnosti rozhledny, údržba bílé stopy na úseku Hostýn - Troják.</p> <p>K 30. 9. 2018 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 328,84 Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 30. 9. 2018 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 740 460,34 Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 740 789,18 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231.</p> <p>K 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu č. 94-6214691/0710 částku 298,84Kč - v průběhu roku hrazen pouze poplatek 10 Kč</p> <p>K 31. 12. 2018 činil zůstatek účtu č. 27-1479430217/0100 částku 1 615 062,36Kč.</p> <p>Součet zůstatků těchto účtů činil k tomuto datu 1 615 361,20 Kč a byl shodný se zůstatkem účtu 231</p>

Evidence pohledávek	<p>K 31. 12. 2017 neevidoval mikroregion žádnou pohledávku.</p> <p>K 30. 9. 2018 evidoval mikroregion pohledávky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 311 odběratelé ve výši 1 000 Kč - nesplacená fa za výkon funkce pověřence - 348 pohledávku za územním rozpočtem ve výši 26 800 Kč - obec, členský příspěvek za rok 201 <p>K 31. 12. 2018 neevidoval mikroregion žádnou pohledávku.</p>
Evidence závazků	<p>K 31. 12. 2017 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 ve výši 29 040 Kč - nesplacená fa ve lhůtě splatnosti - 331 zaměstnanci ve výši 54 919 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 20 033 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 8 583 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz- rozdíl 4 Kč oproti mzdové rekapitulaci - 342 daň z příjmů ve výši 6 671 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz <p>K 30. 9. 2018 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 ve výši Kč - 331 zaměstnanci ve výši 70 681 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 26 223 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 11 241 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 342 daň z příjmů ve výši 8 396 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz <p>K 31. 12. 2018 mikroregion evidoval závazky na účtech:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 321 ve výši 0 Kč - 331 zaměstnanci ve výši 70 811 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 336 sociální pojistné 26 289 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 337 zdravotní pojistné 11 269 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz - 342 daň z příjmů ve výši 8 456 Kč - odsouhlaseno na mzdový výkaz
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur a složení inventurní komise schválila členská schůze mikroregionu dne 14. 12. 2018. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 28. 1. 2019. Členové komise byli proškoleni dne 20. 12. 2018, což stvrdili svým podpisem.</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. 2017 bylo zaevidováno celkem 52 faktur, nesplaceno bylo k tomuto datu 29 040 Kč - 1 faktura.</p> <p>K 30. 9. 2018 bylo zaevidováno celkem 25 faktur. K 30. 9. 2018 bylo vše uhrazeno, souhlasí se stavem účtu 321.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo zaevidováno celkem 37 faktur. K 31. 12. 2018 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. 2017 bylo vydáno celkem 12 faktur za poradenskou činnost, plastické pohlednice, klasické pohlednice, oválné štítky, samolepky, turistické vizitky, sběratelské karty - všechny byly splaceny.</p> <p>K 30. 9. 2018 bylo vydáno celkem 18 faktur za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - nesplacena jedna fa v částce 1 000 Kč za výkon funkce pověřence - souhlasí s účtem 311.</p> <p>K 31. 12. 2018 bylo vydáno celkem 28 faktur za poradenskou činnost, výkon funkce pověřence - všechny byly splaceny - souhlasí s účtem 311.</p>
Mzdová agenda	<p>V roce 2018 byly propláceny dohodu o provedení práce - vedení účetnictví</p> <p>Dále Mikroregion zaměstnával 2 projektové manažerky, jejichž činnost hradí SMOČR, pověřence GDPR.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady jsou vystavovány ručně. K 31. 12. 2017 bylo vystaveno celkem 81 příjmových a výdajových dokladů.</p> <p>K 30. 9. 2018 bylo vystaveno celkem 51 příjmových a výdajových dokladů.</p>

Podepsány jsou dvěma osobami.

K 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 66 příjmových a výdajových dokladů.

Pokladní kniha
(deník)

Pokladní kniha je vedena ručně. Z pokladny byly hrazeny následující výdaje: - například poštovné, kancelářské potřeby, cestovní náhrady, a podobně. Příjmem pokladny byl dobrovolný příspěvek z pokladničky na rozhledně a převod z BÚ PMR ve výši 5 000 Kč.

Zůstatek pokladny činil k 31. 12. 2017 částku 0 Kč.

Zůstatek pokladní hotovosti k 30. 9. 2018 byl 14 731 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182.

Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 byl 0 Kč, souhlasí s účtem 261 a položkou 5182, zůstatek pokladní hotovosti v částce 10 964 Kč byl odveden na BÚ obce dne 17. 12. 2012.

Rozvaha

K 31. 12. 2017 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 12 744 804,50 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 226 253,17 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 021, 022, 028.

K 30. 9. 2018 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 12 823 474,34 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 275 063,20 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 019, 021, 022, 028.

K 31. 12. 2018 svazek obcí hospodařil s aktivy netto ve výši 13 316 085,36 Kč. Aktiva netto se rovnaly pasivům. Korekci k majetku ve výši 2 886 970,20 Kč tvořily oprávkky k účtům 018, 021, 022, 028.

Účetní deník

Účetní deník obec tiskne měsíčně.

Kontroly byly předloženy účetní doklady vztahující se k pohybům na bankovním účtu ke dni 31. 12. 2018.

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 září v rámci dílčího přezkoumání hospodaření a dále za měsíce říjen až prosinec při závěrečném přezkoumání hospodaření.

Výkaz pro
hodnocení plnění
rozpočtu

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 30. 9. 2018.

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	1 079 564	1 271 529	924 767
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	528 200	554 392	527 592
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			1 452 359
Běžné výdaje	1 919 500	2 410 899	1 416 220,16
Kapitál. výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			1 416 220,16
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			36 138,84
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			1 704 650,34
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 30. 9. 2018			1 740 789,18
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Kontroly byl předložen výkaz o plnění rozpočtu k 31. 12. 2018.

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	0	0	0

Nedaňové příjmy	1 079 564	1 281 700	1 281 044
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté dotace	528 200	554 392	546 932
Konsolidace příjmů			0
Příjmy po konsolidaci			1 827 976
Běžné výdaje	1 919 500	2 414 202	1 917 265,14
Kapitál výdaje	0	0	0
Konsolidace výdajů			0
Výdaje po konsolidaci			1 917 265,14
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			- 89 289,14
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2018			1 704 650,34
položka 8901			+ 0
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2018			1 615 361,20
Souhlasí se zůstatkem bankovních účtů.			

Výkaz zisku a ztráty Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2017. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 454 028,71 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Účetní uzávěrku za rok 2017 schválila členská schůze dne 8. 6. 2018 ve Chvalčově, stejně jako hospodářský výsledek za rok 2017.

Na účtu 432 jsou evidovány hospodářské výsledky v celkové výši 750 500,08 Kč:

- za rok 2010 ve výši 93 059,71 Kč
- za rok 2011 ve výši 375 078,14 Kč
- za rok 2012 ve výši 368 610,22 Kč
- za rok 2013 ve výši 209 171,01 Kč
- za rok 2014 ve výši 208 550,66 Kč
- za rok 2015 ve výši 46 652,65 Kč
- za rok 2016 ve výši minus 96 593,60 Kč
- za rok 2017 ve výši minus 454 028,71 Kč

Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 30. 9. 2018. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 788 228,16 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze.

Kontrole byl předložen výkaz zisku a ztrát k 31. 12. 2018. Hospodářský výsledek mikroregionu k tomuto datu je ztráta ve výši 85 514,48 Kč - tento výsledek hospodaření souhlasí s údajem uvedeným v rozvaze - řádek C. III. 1.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

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 Vítonice.

DSO Podhostýnský mikroregion byl založen v roce 2006. Zakládací listinou jsou Stanovy z 15. 12. 2006 a Zakladatelská smlouva ze dne 16. 2. 1999. Kontrole bylo předloženo osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí ze dne 16. 9. 2003.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy mikroregionu byly schváleny zastupitelstvy členských obcí v roce 2006 a v jednom případě v roce 2007.

Nejvyšším orgánem svazku je členská schůze.

Dalším orgánem je předsednictvo složené z předsedy, zvoleného členskou schůzí dne 24. 11. 2006, dále místopředsedy a 3 členů.

Sídlo svazku je na adrese Bystřice pod Hostýnem, Masarykovo náměstí 137, 768 61 Bystřice pod Hostýnem.

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.

Členská schůze dne 24. 6. 2016 v Osíčku zvolila novým předsedou svazku pana Milana Šindelka.

Darovací smlouvy	Darovací smlouva Městu Bystřice pod Hostýnem byla uzavřena dne 21. 8. 2018, v upraveném rozpočtu na rok 2018 byla schválena částka 80 000 Kč - schválila členská schůze dne 16. 3. 2018 na provoz LSPP v Bystřici pod Hostýnem v roce 2018.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	DSO v roce 2017 poskytli dotaci: - na ve výši 80 000 Kč, darovací smlouva Městu Bystřice pod Hostýnem byla uzavřena dne 21. 8. 2018, v upraveném rozpočtu na rok 2018 byla schválena částka 80 000 Kč - schválila členská schůze dne 16. 3. 2018 na provoz LSPP v Bystřici pod Hostýnem v roce 2018 - na ve výši 30 000 Kč § 6409 položka 5321 na pořádání 3. ročníku filmového promítání "Bystřické filmové jaro", smlouva byla uzavřena dne 16. 4. 2018, Schválený rozpočet s touto částkou počítal.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO k 31. 12. 2017 obdržel dlouhodobou zálohu ve výši 1 322 443 Kč (účtováno na účtu 472) na dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR, projekt končí v roce 2019. Příjmem DSO byly dále členské příspěvky ve výši 522 200 Kč a neinvestiční dotace z krajského rozpočtu ve výši 15 068 Kč - dotace na údržbu běžeckých stop. DSO k 30. 9. 2018 obdržel dlouhodobou zálohu ve výši 869 603 Kč (účtováno na účtu 472- zůstatek zálohy k tomuto datu činí 2 192 046 Kč) na dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR (z toho k 31. 12. 2016 DSO obdržel 400 243 Kč, projekt končí v roce 2019). Příjmem DSO byly dále členské příspěvky ve výši 501 400 Kč a neinvestiční dotace z krajského rozpočtu ve výši 26 192 Kč - dotace na údržbu běžeckých stop. K 31. 12. 2018 DSO obdržel: - členské příspěvky ve výši 520 740 Kč - neinvestiční dotace z krajského rozpočtu ve výši 26 192 Kč - dotace na údržbu běžeckých stop - dotaci v projektu "Zaměstnanost" od Svazu měst a obcí ČR- záloha na účtu 472 ve výši 2 522 143 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 31. 12. 2018 svazek neuskutečnil žádnou veřejnou zakázku, objednával pouze materiál a služby. Největší uhrazená částka byla ve výši 32 181 Kč - za model rozhledny a 45 000 Kč za kalendáře pro obce.
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 15. 12. 2017 v Blazicích, 16. 3. 2018 ve Vítonicích, 8. 6. 2018 ve Chvalčové, 27. 9. 2018 v Bystřice pod Hostýnem, 14. 12. 2018 v Komárně. Zápisy byly opatřeny podpisy předsedy mikroregionu a 2 ověřovateli zápisu. Předseda svazku pan Milan Šindelek byl zvolen členskou schůzí dne 24. 6. 2016 v Osičku.
Peněžní fondy územního celku –	Mikroregion nezřídil žádný fond.

pravidla tvorby a
použití

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 hospodářství 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 právních 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 2018 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 2018

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	6,39 %
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 25. dubna 2019

Ing. Marie Hermanová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



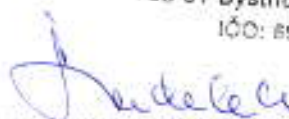
.....
podpis

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 nebyl neúspěšně s majetkem státu, neručil svým 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 ručiteckého 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 25. dubna 2019

Podhostýnský mikroregion
Masarykovo nám. 137
768 61 Bystřice pod Hostýnem
IČO: 898 49 740 ©



.....
předseda Milan Šindelek

1 x obdrží: DSO Podhostýnský mikroregion

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