

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Židelná
Lehotice 100
768 52 Míškovice u Holešova

Datum

19. února 2021

Oprávněná úřední osoba

Ing. Dana Vaňková

Číslo jednací

KUZL 43923/2021

Spisová značka

KUSP 43923/2020 EKO

Zpráva č. 374/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Židelná, IČ: 70801819 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16. 12. 2020

(dílčí přezkoumání)

19. 2. 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 3. 8. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 19. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad, Lehotice 100
768 52 Míškovice u Holešova

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Dana Vaňková

DSO Mikroregion Židelná zastupovali:

předseda:

Ing. Petr Maňásek

účetní:

Ing. Tereza Vojáčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2020 počítal s příjmy ve výši 4 519 000,- Kč a výdaji ve výši 5 807 500,- Kč. Návrh rozpočtu byl vyvěšen v období od 4. 2. – 25. 3. 2020. Bylo doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočtové provizorium s platností do doby schválení rozpočtu na rok 2020 bylo schváleno členskou schůzí dne 13. 12. 2019. Usnesením č. MŽ/2019/050/03 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO Mikroregion Židelná pro rok 2020 s tím, že budou hrazeny nezbytně nutné výdaje na základě plnění smluvních vztahů z předchozího období, povinnosti vyplývající z pracovních právních vztahů a z obecně závazných právních předpisů a výdaje k odvrácení vzniku škody na majetku DSO nebo ohrožení života a zdraví osob. Příjmy a výdaje, které budou realizovány během rozpočtového provizoria, se po schválení řádného rozpočtu stávají příjmy a výdaji rozpočtu roku 2020. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno 20. 12. 2019. Rozpočtové provizorium s platností do doby schválení rozpočtu na rok 2021 bylo schváleno členskou schůzí dne 18. 12. 2020. Usnesením č. MŽ/2020/055/04 byla schválena pravidla rozpočtového provizoria DSO Mikroregion Židelná pro rok 2021 s tím, že budou hrazeny nezbytně nutné výdaje na základě plnění smluvních vztahů z předchozího období, povinnosti vyplývající z pracovních právních vztahů a z obecně závazných právních předpisů a výdaje k odvrácení vzniku škody na majetku DSO nebo ohrožení života a zdraví osob. Příjmy a výdaje, které budou realizovány během rozpočtového provizoria, se po schválení řádného rozpočtu stávají příjmy a výdaji rozpočtu roku 2021. Rozpočtové provizorium bylo zveřejněno na úředních deskách členských obcí 18. 12. 2020.
Rozpočtová opatření	Do 30. 6. 2020 nebyla realizována žádná změna rozpočtu. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření bylo předloženo RO č. 1 schválené dne 11. 9. 2020, na základě kterého byly provedeny změny v rámci schváleného rozpočtu na straně výdajů, doloženo bylo zveřejnění na úředních deskách členských obcí, a to dne 11. 9. 2020. RO č. 2 bylo schváleno dne 18. 12. 2020, na základě něho byly příjmy i výdaje sníženy o 260 700,- Kč. Doloženo bylo zveřejnění na úředních deskách členských obcí, a to dne 18. 12. 2020. Dle výkazu Fin2-12 byly do 31. 12. 2020 příjmy i výdaje sníženy o 260 700,- Kč.
Schválený rozpočet	Rozpočet svazku obcí na rok 2020 byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, schválen dne 24. 3. 2020 (zápis z členské schůze č. 51/2020, usnesení č. MŽ/2020/051/05) jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 4 519 000,- Kč a na straně výdajů ve výši 5 807 500,- Kč, financování činí 1 288 500,- Kč. Zůstatek finančních prostředků byl k 31. 12. 2019 vykázan ve výši 1 827 937,84 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce mikroregionu dne 24. 3. 2020 (www.mikroregionzidelnac.cz). Doloženy byly písemnosti prokazující zveřejnění schváleného rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 24. 3. 2020. Současně byli občané upozorněni, že schválený rozpočet DSO Mikroregionu Židelná na rok 2020 je v úplném znění zveřejněn na www.mikroregionzidelnac.cz a v listinné podobě je k dispozici v kanceláři na OÚ Lehotice.
Střednědobý výhled rozpočtu	Na členské schůzi mikroregionu dne 12. 3. 2019 byl schválen návrh střednědobého výhledu rozpočtu dle ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, a to na roky 2020 – 2023. Střednědobý výhled rozpočtu počítá

s členskými příspěvky na občana ve výši 15,- Kč/občana. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn členskými obcemi v době od 13. 3. do 26. 4. 2019, písemnosti prokazující zveřejnění byly doloženy. Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen členskými obcemi dne 30. 3. 2019. Schválený dokument byl na úředních deskách zveřejněn 26. 4. 2019.

Doloženy byly písemnosti prokazující zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 26. 4. 2019. Současně byli občané upozorněni, že schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Mikroregionu Židelná na roky 2020 – 2023 je v úplném znění zveřejněn na www.mikroregionzideln.cz a v listinné podobě je k dispozici v kanceláři na OÚ Lechoťce.

Závěrečný účet

Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byl zpracován ve smyslu ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl projednán na valné hromadě svazku dne 30. 6. 2020, schválen byl bez výhrad. Současně byla projednána zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Židelná za rok 2019 (usnesení č. MŽ/2020/052/04). Bylo doloženo vyvěšení návrhu závěrečného účtu mikroregionu na vývěsních deskách členských obcí, a to v období od 6. 3. do 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet byl na úřední desce mikroregionu zveřejněn dne 30. 6. 2020. Na úředních deskách členských obcí bylo dne 30. 6. 2020 zveřejněno oznámení o zveřejnění schválené účetní závěrky DSO za rok 2019 a závěrečného účtu za rok 2019 s uvedením, kde byly písemnosti zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby (www.mikroregionzideln.cz).

Účetní uzávěrka DSO Mikroregion Židelná za rok 2019 byla schválena na jednání členské schůze dne 30. 6. 2020 (usnesení č. MŽ/2020/052/03). Ztráta byla vykázána ve výši 38 157,27 Kč, bylo schváleno převedení této částky na účet 432-Výsledek hospodaření minulých účetních období. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 30. 6. 2020 byl předložen.

Bankovní výpis

Mikroregion má zřízen u **České spořitelny** ve Zlíně běžný účet číslo 1408994349/0800. Zůstatek finančních prostředků mikroregionu byl k 31. 12. 2020 (výpis č. 12) ve výši **215 212,04 Kč**, účtováno je na účtu 231 0100.

Dále má mikroregion zřízen u **ČNB** účet č. 94-7313691/0710, na kterém byl k 31. 12. 2020 vykázán zůstatek **1 637 322,50 Kč**, což bylo ověřeno na výpis č. 12. V účetnictví je vedeno na účtu 231 0200.

Celkový zůstatek účtu 231 vykázáný v rozvaze ve výši 1 852 534,54 Kč souhlasil na součtu zůstatků dle výše uvedených bankovních výpisů.

Hlavní kniha

Byla předložena hlavní kniha účetnictví dle jednotlivých syntetických a analytických účtů za období 12/2020 (tisk 5. 2. 2021).

Inventurní soupis majetku a závazků

Byl předložen plán inventur na rok 2020 vydaný předsedou DSO dne 16. 11. 2020, dále inventarizační zpráva za rok 2020, hlavní kniha, rozvaha, inventurní soupisy včetně kopií prvotních dokladů.

Účet 018-Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 13 951,30 Kč

V roce 2020 nedošlo na účtu 018 k žádnému pohybu, na účtu je vedeno programové vybavení společnosti GORDIC spol. s r.o. v celkové výši 13 951,30 Kč (finanční okruhy, fakturace, pokladna, evidence majetku, vazba na účetnictví).

Účet 022-Samostatné movité věci a soubory věcí – 443 231,88 Kč

V roce 2020 se hodnota účtu snížila o 4 239 720,54 Kč. Na účtu **022 0100** byla k 1. 1. 2020 vedena **protipovodňová opatření** pro obec Racková ve výši

1 215 139,12 Kč. Jednalo se o hlásiče, rozhlasovou ústřednu, inf.tabule pro neslyšící, přijímač-hlásič, vodoměrné stanice, digitální povodňový plán. Tento majetek byl pořízen z dotací, vzhledem k ukončení udržitelnosti projektu byl obci Racková její podíl převeden. Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 3/2019 ze dne 5. 3. 2020 byla doložena. Členská schůze převod majetku schválila na svém jednání dne 13. 12. 2019. Vyřazení majetku bylo zaúčtováno dne 5. 3. 2020 zápisem MD 082/022 0100. Účet 022 0100 k 31. 12. 2020 vykazovala nulový zůstatek.

Na účtu **022 0300** byla k 1. 1. 2020 vedena **protipovodňová opatření** pro obce mikroregionu Židelná – II.etapa v celkové výši **3 112 182,20 Kč**, z toho podíl obce Mysločovice v celkové výši 1 405 149,60 Kč, podíl obce Sazovice ve výši 1 619 431,82 Kč a podíl obce Míškovice ve výši 87 600,78 Kč. Položkové soupisy včetně inventárních čísel za jednotlivé obce byly doloženy. Byla doložena Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 2/2020 ze dne 31. 10. 2020, na základě které byl obci Mysločovice převeden její podíl ve výši 1 405 149,60 Kč a Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 1/2020 ze dne 16. 12. 2020, na základě které byl obci Sazovice převeden její podíl ve výši 1 619 431,82 Kč. Členská schůze tyto převody majetku schválila na svém jednání dne 11. 9. 2020. Vyřazení majetku bylo zaúčtováno zápisem MD 082/022 0100, a to dne 31. 10. 2020 a 16. 12. 2020. Účet 022 0300 k 31. 12. 2020 vykazovala zůstatek ve výši **87 600,78 Kč**, jednalo se o srážkoměrné čidlo, které je umístěno na OÚ obce Míškovice.

Na účtu 022 0500 je veden **štěpkovač, který byl** zařazen do majetku dne 1. 4. 2015 v celkové výši **355 631,10 Kč**.

Účet 028-Drobný dlouhodobý hmotný majetek – 2 304 554,- Kč

Na účtu jsou vedeny kompostéry PROFI v počtu 566 ks. Hodnota účtu se v roce 2020 nezměnila. Předloženy byly položkové soupisy občanů, kterým byly kompostéry předány. V obci Lehotice byly občanům předány kompostéry v celkovém objemu 480 454,80 Kč, v obci Žeranovice v celkovém objemu 887 619,70 Kč a v obci Racková v celkovém objemu 936 479,50 Kč. Cena jednoho kompostéru byla vykázána ve výši 4 071,66 Kč.

Účet 388-Dohadné účty aktivní – 96 900,- Kč

Jedná se o předpokládanou výši dotace na zaměstnanost profinancovanou v roce 2019 ve výši 22 800,- Kč a v roce 2020 ve výši 74 100,- Kč.

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur, za které vyplývá, že v roce 2020 mikroregion přijal celkem 9 faktur v celkovém objemu 38 254,17 Kč, všechny faktury byly v kontrolovaném období také uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

V roce 2020 nebyla vystavena žádná faktura, příspěvky jednotlivých obcí jsou hrazeny na základě tzv. účtovacích dopisů.

Kniha pohledávek a závazků

Účet 472-Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – 1 636 658,09 Kč

Na účtu je vedena přijatá záloha na projekt s názvem „**Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná**“. Částka 1 636 658,09 Kč byla připsána na účet mikroregionu dne 11. 4. 2019 a byla poskytnuta na neinvestiční výdaje projektu. V roce 2020 se hodnota účtu nezměnila.

Předloženo bylo Rozhodnutí o poskytnutí dotace, na základě kterého má mikroregion z prostředků MPSV přislíbenou dotaci v celkové výši 5 455 527,- Kč. Ukončení fyzické realizace projektu bylo prodlouženo do roku 2021.

Pokladní doklad

Zůstatek pokladního deníku byl k datu 30. 6. 2020 vykázán ve výši 1 395,- Kč, tato částka byla totožná se zůstatkem uvedeným v rozvaze na účtu 261-Pokladna. V roce 2020 nebyly v hotovosti hrazeny žádné výdaje, nebyly uskutečněny ani žádné příjmy, zůstatek k 1. 1. a 30. 6. 2020 byl vykázán v totožné ve výši 1 395,- Kč.

Zjištění:

Kontrolou výkazu Fin2-12 bylo zjištěno, že zůstatek pokladny k 1. 1. a 30. 6. 2020 je na položce 6040 vykázán v nulové výši, přesto že správný zůstatek činil 1 395,- Kč. **Opraveno bylo vnitřním účetním dokladem č. 700028 dne 31. 12. 2020.**

Částka 1 395,- Kč byla dne 16. 12. 2020 vložena na účet, pokladna byla k 31. 12. 2020 nulová.

Příloha rozvahy

Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2020 byla i předepsaná Příloha.

Rozvaha

Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2020 (tisk 5. 2. 2021). Aktiva byla vykázána ve výši 1 949 434,54 Kč a rovnala se pasivům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 4 711 171,72 Kč (brutto).

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program GORDIC.

Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky, účetní doklady navazují na hlavní knihu účetnictví a 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. Z dokladů je zřejmé, že je prováděna finanční kontrola dle ust. z.č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě.

Zjištění:

1. Na účtu ČNB č. 94-7313691/0710 byly v roce 2020 pravidelně měsíčně hrazeny pouze poplatky za vedení účtu ve výši 10,- Kč.

2. Z účtu ČS byly hrazeny faktury za servisní činnost – posouzení funkční způsobilosti LVS a dále za služby serveru spojené s projektem protipovodňové ochrany (Ing. Kocman – 2 032,80 Kč, MD 518 – 3639/5169, uhrazeno 11. 5. 2020, fa ve výši 12 172,60 Kč, uhrazeno 11. 5. 2020, fa ve výši 5 348,81 Kč, uhr. 17. 2. 2020, fa ve výši 2 214,30 Kč, uhrazeno 19. 8. 2020, fa ve výši 2 060,03 Kč, uhrazena 16. 11. 2020), dále roční uzávěrka, roční udržovací poplatky a technická evidence majetku (Gordic spol. s r.o., 4 621,60 Kč, 1 297,73 Kč a 3 327,50 Kč, zaúčtováno na 518 - 3639/5169). Uhrazeno bylo rovněž pojištění štěpkovače ve výši 237,- Kč (SPZ 5Z4 9051). Dne 15. 9. 2020 byly uhrazeny služby poskytované společností Webnode Support ve výši 2 988,- Kč, dne 12. 11. 2020 byly uhrazeny služby KDV – profil zadavatele ve výši 5 178,80 Kč.

Dále byla na základě dohody o provedení práce hrazena čistá odměna ve výši 5 100,- Kč a srážková daň ve výši 900,- Kč. Doloženy byly výkazy práce, předmětem činnosti byla administrace projektu v rozsahu 25 hodin/měsíc (Mgr. Radka Možišová). Odměna je poskytována měsíčně od května 2019.

V prosinci 2020 byla uhrazena dohoda o provedení práce za vedení účetnictví v celkové výši 5 000,- Kč a dohoda o provedení práce koordinátora projektu v celkové výši 6 000,- Kč.

3. Na jednání valné hromady dne 24. 3. 2020 bylo odsouhlaseno hrazení ročních vkladů ve výši 15,- Kč každé členské obce za každého obyvatele, přihlášeného k trvalému pobytu v obci k 31. 12. 2019. Splatnost byla stanovena do 31. 12. 2020. Předložen byl soupis vkladů dle jednotlivých obcí, celkový vklad mikroregionu činí 101 175,- Kč. Do 30. 6. 2020 svůj příspěvek neuhradila žádná z členských obcí.

Členské vklady byly jednotlivými obcemi uhrazeny v prosinci 2020. Účtovací dopisy s vyčíslením ročních vkladů členských obcí byly obcím rozeslány 16. 11. 2020. Na základě nich byla vnitřním účetním dokladem č. 700020

zápisem MD 348/D 672 zaúčtována částka 101 175,- Kč. Všechny členské vklady byly do konce roku uhrazeny, zaúčtováno bylo na položku 4121.

4. Na základě předložených souhrnů provozních nákladů byla zúčastněnými obcemi uhrazena finanční spoluúčast obcí DSO na projektu „Protipovodňová opatření pro obce mikroregionu Židelná I. za rok 2019“ - Obec Lehotice má uhradit 9 967,99 Kč (uhrazeno 17. 12. 2020), obec Racková 8 967,92 Kč (uhrazeno 14. 12. 2020), obec Žeranovice 9 173,02 Kč (uhrazeno 15. 12. 2020). Na projektu „Protipovodňová opatření pro obce mikroregionu Židelná II. za rok 2019“ má uhradit obec Sazovice 9 204,47 Kč (uhrazeno 16. 12. 2020) a obec Mysločovice 11 150,15 Kč (uhrazeno 28. 12. 2020). Celkem bylo mikroregionu uhrazeno 48 463,55 Kč, účtováno bylo d.č. 700021 zápisem MD 348/D 672, úhrada zápisem MD 231/D 348, na položku 4121.

5. Byla předložena písemnost „Přehled plánovaných účetních odpisů“ za období 1 – 6/2020, na základě které byla zápisem MD 551/D 082 0500 zaúčtována částka 23 707,10 Kč, zápisem MD 551/D 082 0300 zaúčtována částka 207 475,20 Kč. Celková výše zaúčtovaných odpisů ve výši 231 182,30 Kč odpovídala údajům vykázanému k 30. 6. 2020 na účtu 551-Odpisy.

Rozpuštění transferu bylo zaúčtováno zápisem MD 403/D 672 ve výši 182 470,92 Kč a 15 728,90 Kč, tj. celkem 198 199,82 Kč. Odpisy jsou účtovány pololetně.

V závěru roku nebylo o odpisech účtováno, neboť veškerý majetek byl doodepsán v I. pololetí 2020.

6. Předložena byla Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 3/2019 podepsaná s Obcí Racková dne 5. 3. 2020, na základě které byl z mikroregionu na obec Racková bezúplatně převeden majetek v celkové hodnotě 1 215 139,12 Kč. Jednalo se o hlásiče, rozhlasovou ústřednu, informační tabule pro neslyšící, přijímač-hlasič, vodoměrnou stanici a digitální povodňový plán, soupis předaného majetku byl doložen. Odúčtováno z majetku mikroregionu bylo dne 5. 3. 2020 dokladem č. 700003 zápisem MD 082/D 022.

Dále byla uzavřena Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 2/2020 podepsaná s Obcí Mysločovice dne 31. 10. 2020, na základě které byl z mikroregionu na obec Mysločovice bezúplatně převeden majetek v celkové hodnotě 1 405 149,60 Kč. Jednalo se o hlásiče, rozhlasovou ústřednu, informační tabule pro neslyšící, přijímač-hlasič, vodoměrnou stanici a digitální povodňový plán, soupis předaného majetku byl doložen. Odúčtováno z majetku mikroregionu bylo dne 31. 10. 2020 dokladem č. 700017 zápisem MD 082/D 022.

Dále byla uzavřena Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 1/2020 podepsaná s Obcí Sazovice dne 16. 12. 2020, na základě které byl z mikroregionu na obec Sazovice bezúplatně převeden majetek v celkové hodnotě 1 619 431,82 Kč. Jednalo se o hlásiče, rozhlasovou ústřednu, informační tabule pro neslyšící, přijímač-hlasič, vodoměrnou stanici a digitální povodňový plán, soupis předaného majetku byl doložen. Odúčtováno z majetku mikroregionu bylo dne 16. 12. 2020 dokladem č. 700022 zápisem MD 082/D 022.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31. 12. 2020 (tisk 12. 2. 2021).

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu splněny na 3,52 % (149 775,98 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu čerpány na 2,28 % (126 574,28 Kč).

Podrobnější členění čerpání rozpočtu je uvedeno v Příloze č 1.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 (tisk 5. 2. 2021), dle kterého byly náklady vynaloženy ve výši 357 916,58 Kč. Výnosy celkem byly vykázané ve výši 444 875,80 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního

období byl vykázán jako **zisk ve výši 86 959,22 Kč** a v této výši je uveden také v rozvaze v části C.III.1.Výsledek hospodaření běžného účetního období.

**Stanovy a
osvědčení o
registraci
dobrovolných
svazků obcí
Dohody o
provedení práce**

Ke změnám ve Stanovách dobrovolného svazku „Mikroregion Židelná“ do 30. 6. 2020 nedošlo. Členy svazku jsou obce Hostišov, Lehotice, Míšovice, Mysločovice, Racková, Sazovice, Tečovice, Žeranovice a Machová.

Doložena byla dohoda o provedení práce uzavřená dne 1. 5. 2019 s Mgr. Radkou Možišovou, předmětem dohody je práce projektového manažera realizace projektu „Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná“. Dohoda je uzavřena na dobu určitou od 1. 5. 2019 do 31. 8. 2020. Odměna byla sjednána ve výši 240,- Kč/hod. s rozsahem 25 hod./měsíc, maximálně 300 hod./rok.

Doložena byla dohoda o provedení práce uzavřená dne 28. 8. 2020 s Mgr. Radkou Možišovou, předmětem dohody je práce projektového manažera realizace projektu „Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná“. Dohoda je uzavřena na dobu určitou od 1. 9. 2020 do 31. 8. 2021. Odměna byla sjednána ve výši 240,- Kč/hod. s rozsahem 25 hod./měsíc, maximálně 300 hod./rok.

Byla předložena dohoda o provedení práce týkající se vedení účetnictví DSO ze dne 1. 1. 2020 na částku 5 000,- Kč (vyplaceno bylo bankovním převodem dne 16. 12. 2020 ve výši 4 250,- Kč, srážková daň ve výši 750,- Kč byla uhrazena rovněž 16. 12. 2020).

Dále byla doložena dohoda o provedení práce uzavřená s Ing. Petrem Maňáskem na období 1. 11. 2020 až 30. 4. 2021 na výkon práce koordinátora projektu Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná. Odměna byla sjednána ve výši 240,- Kč/hod. s rozsahem 25 hod./měsíc, maximálně 300 hod./rok.

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

V roce 2020 mikroregion neobdržel žádnou dotaci.

Dne 12. 3. 2019 byl schválen projekt s názvem Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná. Předmětem projektu je vytvoření strategických dokumentů, které budou definovat dlouhodobé dílčí cíle členů DSO a budou napomáhat k účelnému a efektivnímu naplnění cílů v oblasti dopravní infrastruktury, technické infrastruktury, veřejného prostranství, trvale udržitelného rozvoje, veřejných pohřebišť, sportu a cestovního ruchu, případně mobiliáře obce. Celkové náklady projektu byly vyčísleny ve výši 5 742 660,- Kč vč. DPH, z toho přímé náklady činí 5 469 200,- Kč a nepřímé náklady činí 273 460,- Kč. Ukončení fyzické realizace projektu je předpokládáno v srpnu 2020. Doložen byl soupis jednotlivých pasportů, o které mají členské obce zájem, a to s finančním vyčíslením. Dotace by měla být poskytnuta z prostředků Ministerstva práce a sociálních věcí, a to ve výši 5 455 527,- Kč, tj. ve výši 95 % způsobilých výdajů.

Dne 11. 4. 2019 byla na účet mikroregionu připsána dotace na projekt s názvem Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná ve výši 1 636 658,09 Kč (4116). Dosud neposkytnutá část dotace ve výši 3 818 868,91 Kč je k 31. 12. 2020 vedena na účtu 955.

**Dokumentace
k veřejným
zakázkám**

Byla předložena výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace na akci s názvem „Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná“. Celková předpokládaná hodnota veřejné zakázky je ve výši 4 726 tis. Kč. Mikroregion při organizaci veřejné zakázky zastupuje společnost EVS group s.r.o., Brno. Předmět veřejné zakázky je rozdělen na 10 částí, přičemž každý účastník o veřejnou zakázku se může přihlásit do jedné nebo všech částí veřejné zakázky s tím, že každá část bude hodnocena samostatně. Pro každou část bude vybrán

jeden dodavatel, se kterým bude uzavřena smlouva o dílo. Jedná se o následující pasporty:

1. Pasport veřejného osvětlení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 168 000,- Kč bez DPH
2. Pasport dopravního značení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 195 000,- Kč bez DPH
3. Pasport hřbitova s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 45 000,- Kč bez DPH
4. Pasport zeleně s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 156 000,- Kč bez DPH
5. Pasport jednotné kanalizace a vodovodu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 3 199 000,- Kč bez DPH
6. Strategie udržitelného rozvoje odpadového hospodářství s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 152 000,- Kč bez DPH
7. Strategie rozvoje cyklostezek a turistického ruchu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 327 000,- Kč bez DPH
8. Koncepce veřejného osvětlení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 96 000,- Kč bez DPH
9. Koncepce rozvoje veřejné zeleně s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 220 000,- Kč bez DPH
10. Koncepce rozvoje sportu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 168 000,- Kč bez DPH.

Toto výběrové řízení nebylo v roce 2020 dokončeno.

**Zápis z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí**

Valná hromada se do 30. 6. 2020 sešla ke svému jednání pouze dvakrát, a to s ohledem na pandemii COVID-19. Předloženy byly zápis z jednání 24. 3. 2020 a 30. 6. 2020. Přijatá usnesení byla součástí zápisů z jednání.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen zápis ze dne 11. 9. 2020, 27. 11. 2020 a 18. 12. 2020.

**Právo provádění
dalších kontrol**

Provedenou kontrolou hospodaření mikroregionu se mikroregion nezabývá odpovědností za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.

B. Zjištění

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

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

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

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

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými 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 Mikroregion Židelná 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 Židelná za rok 2020

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	0,00 %
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 19. února 2021

Ing. Dana Vaňková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

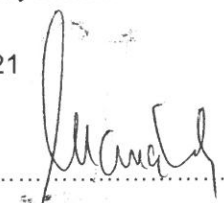

.....
podpis

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

Ing. Petr Maňásek, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Židelná, 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 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 19. února 2021

Ing. Petr Maňásek
předseda


.....
podpis

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
MIKROREGION ŽIDELNÁ
Lehotice 700, 768 52, Měškovice
IČO 708 01 819

1 x obdrží: DSO Mikroregion Židelná

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	1 600	1 600	137,43
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté transfery	4 517 400	4 256 700	149 638,55
Kons. příjmů			0
Příjmy po kons.	4 519 000	4 258 300	149 775,98
Běžné výdaje	5 807 500	5 546 800	126 574,28
Kapitálové výdaje	0	0	0
Kons. výdajů			0
Výdaje po kons.	5 807 500	5 546 800	126 574,28
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			+23 201,70
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2020			1 827 937,84
-položka 8901			+1 395,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			1 852 534,54

Příloha č. 2

Inventarizace majetku, zásob, závazků, pohledávek, pokladní hotovosti, cenin a účtů

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2020		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh. nehm. majetek	13 951,30	13 951,30	0,00	SW - Gordic
022	Samost. hm. movité věci	443 231,88	443 231,88	0,00	
028	Drobný dl. hm. majetek	2 304 554,00	2 304 554,00	0,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	1 852 534,54	1 852 534,54	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	96 900,00	96 900,00	0,00	
472	Dlouh. přijaté zálohy na transfery	1 636 658,09	1 636 658,09	0,00	