

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Židelná
Lehotice 100
768 52 Míškovice u Holešova

Datum

17. března 2022

Oprávněná úřední osoba

Bc. Jana Mičolová

Číslo jednací

KUZL 7879/2022

Spisová značka

KUSP 38301/2021 EKO

Zpráva č. 372/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Židelná, IČ: 70801819
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 17. 12. 2021

(dílčí přezkoumání)

17. 03. 2022

(konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 02.08.2021.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 17.03.2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad, Lehotice 100

768 52 Míškovice u Holešova

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Jana Mičolová

kontrolor:

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 2021 počítal s příjmy ve výši 2 110 200,- Kč a výdaji ve výši 3 549 800,- Kč. Návrh rozpočtu byl vyvěšen v období od 4. 3. – 26. 3. 2021. Bylo doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí.

Návrh rozpočtu na rok 2022 počítal s příjmy ve výši 2 085 200,- Kč a výdaji ve výši 3 467 500,- Kč. Návrh rozpočtu byl vyvěšen v období od 19. 11. – 21. 12. 2021. Bylo doloženo zveřejnění na úředních deskách členských obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

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 pracovně 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

V roce 2021 nebyla realizována žádná změna rozpočtu.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku obcí na **rok 2021** byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, schválen dne 26. 3. 2021 (zápis z členské schůze č. 57/2021, usnesení č. MŽ/2021/057/06) jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 2 110 200,- Kč a na straně výdajů ve výši 3 549 800,- Kč, financování činí 1 439 600,- Kč. Zůstatek finančních prostředků byl k 31. 12. 2020 vykázán ve výši 1 852 534,54 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce mikroregionu dne 15. 4. 2021 (www.mikroregionzidelnac.cz).

Doloženy byly písemnosti prokazující zveřejnění schváleného rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 15. 4. 2021. Současně byli občané upozorněni, že schválený rozpočet DSO Mikroregionu Židelná na rok 2021 je v úplném znění zveřejněn na www.mikroregionzidelnac.cz a v listinné podobě je k dispozici v kanceláři na OÚ Lehotice.

Rozpočet svazku obcí na **rok 2022** byl v souladu s ust. § 84 odst. 2 písm. c) zák. č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění, schválen dne 21. 12. 2021 (zápis z členské schůze č. 61/2021, usnesení č. MŽ/2021/061/04) jako schodkový, a to na straně příjmů ve výši 2 085 200,- Kč a na straně výdajů ve výši 3 467 500,- Kč, financování činí 1 439 600,- Kč. Zůstatek finančních prostředků mikroregionu činil k 31. 12. 2021 celkem 1 804 701,36 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce mikroregionu dne 17. 1. 2022 (www.mikroregionzidelnac.cz).

Doloženy byly písemnosti prokazující zveřejnění schváleného rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 17. 1. 2022. Současně byli občané upozorněni, že schválený rozpočet DSO Mikroregionu Židelná na rok 2022 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 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.mikroregionzidelna.cz a v listinné podobě je k dispozici v kanceláři na OÚ Lehotice.

Na členské schůzi mikroregionu dne 21. 12. 2021 byl schválen střednědobý výhled rozpočtu dle ust. § 3 a § 11 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, a to na roky 2023 – 2026. Střednědobý výhled rozpočtu počítá s členskými příspěvky ve výši 15,- Kč/občana. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn členskými obcemi v době od 19. 11. do 21. 12. 2021, písemnosti prokazující zveřejnění byly doloženy. Schválený dokument byl na úředních deskách zveřejněn od 17. 1. 2022.

Doloženy byly písemnosti prokazující zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 17. 1. 2022. Současně byli občané upozorněni, že schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Mikroregionu Židelná na roky 2023 – 2026 je v úplném znění zveřejněn na www.mikroregionzidelna.cz a v listinné podobě je k dispozici k nahlédnutí v kanceláři na OÚ Lehotice.

Závěrečný účet

Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2020 byl zpracován ve smyslu ust. § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Závěrečný účet byl projednán na členské schůzi svazku dne 29. 6. 2021, schválen byl bez výhrad. Současně byla projednána zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Židelná za rok 2020 (usnesení č. MŽ/2021/059/04). Bylo doloženo vyvěšení návrhu závěrečného účtu mikroregionu na vývěsních deskách členských obcí, a to v období od 1. 3. do 29. 6. 2021. Schválený závěrečný účet byl na úřední desce mikroregionu zveřejněn dne 30. 6. 2021. Na úředních deskách členských obcí bylo dne 30. 6. 2021 zveřejněno oznámení o zveřejnění schválené účetní závěrky DSO za rok 2020 a závěrečného účtu za rok 2020 s uvedením, kde byly písemnosti zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby (www.mikroregionzidelna.cz).

Účetní uzávěrka DSO Mikroregion Židelná za rok 2020 byla schválena na jednání členské schůze dne 29. 6. 2021 (usnesení č. MŽ/2021/059/03). Zisk byl vykázán ve výši 86 959,22 Kč, bylo schváleno převedení této částky na účet 432-Výsledek hospodaření minulých účetních období. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 29. 6. 2021 byl předložen. Překontrolováno bylo rovněž zaúčtování výsledku hospodaření d.č. 21-003-00018 (MD 431 0320/D 432 0300).

Zjištění:

Kontrola upozorňuje na správnou formulaci při schvalování závěrečného účtu s tím, že dle ust. § 17 z.č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů má být v usnesení uvedeno: „Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.“ V případě schválení souhlasu s výhradami je přesná formulace uvedena v § 17 odst. 7b).

Bankovní výpis	Mikroregion má zřízení u České spořitelny ve Zlíně běžný účet číslo 1408994349/0800. Zůstatek finančních prostředků mikroregionu byl k 31. 12. 2021 (výpis č. 12) ve výši 167 498,86 Kč, účtováno je na účtu 231 0100. Dále má mikroregion zřízení u ČNB účet č. 94-7313691/0710, na kterém byl k 31. 12. 2021 vykázán zůstatek 1 637 202,50 Kč, což bylo ověřeno na výpis č. 12. V účetnictví je vedeno na účtu 231 0200. Celkový zůstatek účtu 231 vykázaný v rozvaze ve výši 1 804 701,36Kč souhlasil na součty zůstatků dle výše uvedených bankovních výpisů.
Hlavní kniha	Byla předložena hlavní kniha účetnictví dle jednotlivých syntetických a analytických účtů za období 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	Byl předložen plán inventur na rok 2021 vydaný předsedou DSO dne 15. 12. 2021, dále inventarizační zpráva za rok 2021, hlavní kniha, rozvaha, inventurní soupisy včetně kopií prvotních dokladů. Účet 018-Drobný dlouhodobý nehmotný majetek – 9 935,- Kč V roce 2021 došlo na účtu 018 ke snížení stavu účtu o 13 951,30 Kč, vyřazen byl účetní program FIO, který již nebyl využíván. Pořízen byl účetní program KEO4 společnosti ALIS spol. s r.o. v celkové výši 9 935,- Kč. Do majetku bylo zařazeno 1. 4. 2021 pod inv.č. 28003. Účet 022-Samostatné movité věci a soubory věcí – 443 231,88 Kč Hodnota účtu se v roce 2021 nezměnila. Na účtu 022 0300 je veden srážkoměr, který je umístěn na katastru obce Míškovice ve výši 87 600,78 Kč a týká se projektu protipovodňová opatření – II.etapa. 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 – 0,- Kč Na účtu byly k 1. 1. 2021 vedeny kompostéry PROFI v počtu 566 ks v celkovém objemu 2 304 554,- Kč. Podíl obce Lehotice byl v celkovém objemu 480 454,80 Kč, podíl obce Žeranovice v celkovém objemu 887 619,70 Kč a obce Racková v celkovém objemu 936 479,50 Kč. Cena jednoho kompostéru byla vykázána ve výši 4 071,66 Kč. Na základě darovacích smluv byly k 31. 12. 2021 kompostéry předány jednotlivým obcím. Vyřazení z majetku bylo zaúčtováno dokladem č. 21-003-00029 zápisem MD 088/D 028. Hodnota účtu byla k 31. 12. 2021 nulová. Účet 388-Dohadné účty aktivní – 204 927,15 Kč Jedná se o proinvestované finanční prostředky vynaložené v souvislosti s přijatou dotací z Operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu „Vytvoření strategických dokumentů pro Mikroregion Židelná“. Za roky 2019 – 2020 bylo vynaloženo celkem 96 900,- Kč, jednalo se o uhrazení dohody o provedení práce. V roce 2021 bylo vynaloženo celkem 108 027,15 Kč, a to na dohody o provedení práce a dále na systém KDV.
Kniha došlých faktur	Byla předložena kniha došlých faktur, ze které vyplývá, že v roce 2021 mikroregion přijal celkem 9 faktur v celkovém objemu 49 606,80 Kč, všechny faktury byly v kontrolovaném období také uhrazeny.
Kniha odeslaných faktur	V roce 2021 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 2021 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 31. 5. 2022.
Pokladní doklad	Mikroregion hradí veškeré příjmy a výdaje bezhotovostními převody, hotovostní platby nebyly v roce 2021 zaznamenány. V hlavní knize není účet 261-Pokladna vůbec použit.
Příloha rozvahy	Součástí účetní závěrky k 31. 12. 2021 byla i předepsaná Příloha.
Rozvaha	Byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2021 (tisk 3. 2. 2022). Aktiva byla vykázána ve výši 2 009 628,51 Kč a rovnala se pasívům. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 453 166,88 Kč (brutto).
Účetní doklad	Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví za použití prostředků výpočetní techniky – program KEO. 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 2021 pravidelně měsíčně hrazeny pouze poplatky za vedení účtu ve výši á 10,- Kč. 2. Z účtu ČS byly uhrazeny náklady za zpracování žádosti o podporu k projektu Efektivní rozvoj a komunikace s veřejností ve výši 24 200,- Kč, servis štěpkovače ve výši 5 599,- Kč, uveřejnění formuláře na profilu zadavatele ve výši 302,50 Kč. Dále byly hrazeny služby KEO ve výši 2 849,55 Kč, 2 662,- Kč, 9 935,- Kč (nové účastnické místo) a 2 268,75 Kč, certifikát ve výši 990,- Kč, pojištění štěpkovače ve výši 256,- Kč a USB token ve výši 738,- Kč. Ve II. pololetí byl uhrazen licenční poplatek za webové stránky ve výši 2 988,- Kč a závěrečná monitorovací zpráva k projektu „Kompostéry do RD“ ve výši 800,- Kč, dále poplatek za elektronický nástroj KDV ve výši 6 231,50 Kč. 3. Na základě platebního výměru v souvislosti s provedenou kontrolou poskytnuté dotace na kompostéry bylo dne 19. 4. 2021 uhrazeno penále ve výši 4 406,- Kč (MD 347/D 231 – 3639/5363), dne 19. 2. 2021 byla uhrazena částka 4 419,- Kč a 261,- Kč za porušení rozpočtové kázně. Celková částka 9 086,- Kč je vykázána na MD 542-Jiné pokuty a penále a ve výkazu Fin 2-12 na položce 3639/5363. Spoluúčast na výše uvedeném penále v rámci projektu „Kompostéry do RD“ byla vyčíslena ve shodné výši á 3 029,- Kč. Svůj podíl v této výši uhradily obce Lehotice, Racková a Žeranovice. Účtováno bylo vnitřním dokladem č. 21-003-00013 zápisem MD 348/D 672, úhrada zápisem MD 231/D 348, na položku 4121. 4. 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.

Dále měl uzavřenu dohodu o provedení práce Ing. Petr Maňásek, a to za výkon funkce koordinátora projektu. Dohoda byla uzavřena na dobu určitou do 30. 4. 2021, celkový objem vyplacených prostředků odpovídal podmínkám uvedeným v DPP, výkazy práce byly doloženy.

V prosinci 2021 byla vyplacena na základě DPP odměna za celoroční vedení účetnictví.

5. Na jednání valné hromady dne 26. 3. 2021 bylo odsouhlaseno hrazení ročních vkladů ve výši 15,- Kč každé členské obce za každého obyvatele, přihlášeného k trvalému pobytu v obci k 31. 12. 2020. Splatnost byla stanovena do 30. 6. 2021. Předložen byl soupis vkladů dle jednotlivých obcí, celkový vklad na účet mikroregionu byl ve výši 101 535,- Kč. Do 30. 6. 2021 uhradily svůj příspěvek na základě účtovacích dopisů obce Mysločovice, Tečovice, Machová, Míškovice, Lehotice, Racková, Sazovice a Hostišová v celkovém objemu 89 445,- Kč (4121). Na základě účtovacích dopisů byla částka 101 535,- Kč zaúčtována zápisem MD 348/D 672. Obec Žeranovice uhradila svůj podíl dne 18. 11. 2021. Své podíly uhradily tedy všechny členské obce.

6. Spoluúčast na projektu „Protipovodňová opatření pro obce mikroregionu Židelná II.“ byly uhrazeny obcí Mysločovice ve výši 10 345,51 Kč a Sazovice ve výši 8 134,23 Kč, tj. celkem 18 479,74 Kč. Účtováno bylo vnitřním dokladem č. 21-003-00012 zápisem MD 348/D 672, úhrada zápisem MD 231/D 348, na položku 4121.

Částka vykázaná ve výkazu Fin2-12 na položce 4121 ve výši 129 101,74 Kč odpovídala výše uvedeným úhradám, své závazky splnily všechny členské obce.

7. Kontrolou odpisů bylo zjištěno, že majetek vykázaný na účtu 022 v celkové výši 443 231,88 Kč byl již doodepsán, z toho důvodu byla na účtu 551-Odpisy vykázána nulová hodnota. Kontrola upozorňuje, že dle ust. § 66 odst. 1 vyhl. 410/2009 Sb. má být dlouhodobý majetek nebo jeho části odepisován v průběhu jeho užívání.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen výkaz o plnění rozpočtu Fin 2-12 k 31. 12. 2021 (tisk 3. 2. 2022).

Celkové příjmy po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu splněny na 6,12 % (129 131,83 Kč).

Celkové výdaje po konsolidaci byly vzhledem k rozpočtu čerpány na 4,99 % (176 965,01 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. 2021 (tisk 3. 2. 2022), dle kterého byly náklady vynaloženy ve výši 182 965,01 Kč. Výnosy celkem byly vykázány ve výši 237 158,98 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán jako **zisk ve výši 54 193,97 Kč** a v této výši je uveden také v rozvaze v části C.III.1. Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Zjištění:

Na účtu 542-Jiné pokuty a penále byla k 30. 6. 2021 vykázána částka 9 086,- Kč. Doložena byla „Zpráva o daňové kontrole“ ze dne 2. 2. 2021, které se týkalo kontroly projektu Kompostéry do RD pro Mikroregion Židelná. Na základě pochybení ze strany DSO (nezveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění veřejné zakázky ve stanoveném termínu a nedodržení termínu pro předložení Průběžné provozní monitorovací zprávy) byl mikroregionu vyčíslen odvod za porušení rozpočtové kázně a dále penále v celkové výši 9 086,- Kč. Projednáno bylo na členské schůzi dne 26. 3. 2021.

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

Ke změnám ve Stanovách dobrovolného svazku „Mikroregion Židelná“ v roce 2021 nedošlo. Členy svazku jsou obce Hostišov, Lehotice, Míškovice, Mysločovice, Racková, Sazovice, Tečovice, Žeranovice a Machová.

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 byla 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. V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byla doložena nová dohoda o provedení práce uzavřená na období 1. 9. 2021 až 31. 5. 2022. Ostatní ustanovení dohody zůstaly ve stejném znění jak bylo v původní dohodě.

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.

Na vedení účetnictví byla uzavřena dohoda o provedení práce v rozsahu 50 hodin s odměnou 5 000,- Kč, dohoda se týkala období 1. 1. 2021 až 31. 12. 2021. Vyplaceno bylo 22. 12. 2021 ve výši 4 250,- Kč, srážková daň ve výši 750,- Kč byla uhrazena rovněž 22. 12. 2021.

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

V roce 2021 mikroregion neobdržel žádnou dotaci.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace na realizaci projektu **Efektivní a moderní komunikace obcí mikroregionu Holešovsko a Židelná** bylo projednáno na členské schůzi dne 26. 3. 2021. Projekt je řešen prostřednictvím DSO Holešovsko, za DSO Mikroregion Židelná se účastní pouze obce, které projeví zájem. Projekt je financován z 95 %. DSO jako celek projevil zájem o vytvoření nových webových stránek.

**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 byla ve výši 4 726 tis. Kč. Mikroregion při organizaci veřejné zakázky zastupovala společnost EVS group s.r.o., Brno. Předmět veřejné zakázky byl rozdělen na 10 částí, přičemž každý účastník o veřejnou zakázku se mohl přihlásit do jedné nebo všech částí veřejné zakázky s tím, že každá část bude hodnocena samostatně. Pro každou část měl být vybrán jeden dodavatel, se kterým by byla následně uzavřena smlouva o dílo.

Jednalo se o následující pasporty:

- Pasport veřejného osvětlení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 168 000,- Kč bez DPH
- Pasport dopravního značení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 195 000,- Kč bez DPH
- Pasport hřbitova s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 45 000,- Kč bez DPH
- Pasport zeleně s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 156 000,- Kč bez DPH
- Pasport jednotné kanalizace a vodovodu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 3 199 000,- Kč bez DPH
- Strategie udržitelného rozvoje odpadového hospodářství s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 152 000,- Kč bez DPH
- Strategie rozvoje cyklostezek a turistického ruchu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 327 000,- Kč bez DPH
- Koncepte veřejného osvětlení s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 96 000,- Kč bez DPH
- Koncepte rozvoje veřejné zeleně s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 220 000,- Kč bez DPH

-Koncepce rozvoje sportu s předpokládanou hodnotou VZ ve výši 168 000,- Kč bez DPH.

Jednalo se o zjednodušené podlimitní řízení, nabídky byly hodnoceny podle jejich ekonomické výhodnosti. Výsledek výběrového řízení byl projednán a schválen na členské schůzi dne 12. 1. 2021.

Schválení byli níže uvedení dodavatelé jednotlivých částí veřejné zakázky:

-Pasport veřejného osvětlení – společnost ENVIPARTNER, s.r.o. ve výši 78 000,- Kč bez DPH

-Pasport dopravního značení - společnost ENVIPARTNER, s.r.o. ve výši 87 000,- Kč bez DPH

-Pasport hřbitova - společnost ENVIPARTNER, s.r.o. ve výši 28 000,- Kč bez DPH

-Pasport zeleně - společnost MDP GEO, s.r.o.ve výši 144 000,- Kč bez DPH

-Pasport jednotné kanalizace a vodovodu - společnost MDP GEO, s.r.o. ve výši 1 773 600,- Kč bez DPH

-Strategie udržitelného rozvoje odpadového hospodářství – společnost ENVIPARTNER, s.r.o. ve výši 117 000,- Kč bez DPH

-Strategie rozvoje cyklostezek a turistického ruchu - společnost ENVIPARTNER, s.r.o.ve výši 219 000,- Kč bez DPH

-Koncepce veřejného osvětlení - společnost MDP GEO, s.r.o.ve výši 80 000,- Kč bez DPH

-Koncepce rozvoje veřejné zeleně - společnost EKOTOXA, s.r.o.ve výši 194 500,- Kč bez DPH

-Koncepce rozvoje sportu - společnost ENVIPARTNER, s.r.o. ve výši 96 000,- Kč bez DPH.

Průběh výběrového řízení byl předmětem kontroly ze strany MPSV. Dle MPSV byla ve veřejné zakázce nedostatečně specifikována profesní způsobilost a dále v některých částech zakázky nebyly nabídky správně posouzeny, v některých částech se jednalo o střet zájmů. Z toho důvodu vyhodnotilo MPSV, že smlouva by byla uzavřena v rozporu s požadavky OPZ. Tento závěr kontroly byl důvodem zrušení veřejné zakázky, které bylo odsouhlaseno na valné hromadě dne 13. 5. 2021.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Valná hromada se do 30. 6. 2021 sešla ke svému jednání celkem čtyřikrát. Předloženy byly zápisy z jednání 12. 1. 2021, 26. 3. 2021, 13. 5. 2021 a 29. 6. 2021. Přijatá usnesení byla součástí zápisů z jednání.

Na jednání členské schůze dne 26. 3. 2021 byl schválen další vklad členských obcí DSO Mikroregionu Židelná, a to v souvislosti s ukončenou kontrolou kompostérů.

Dále byla pro rok 2021 schválena výše ročních členských vkladů ve výši 15,- Kč za každého obyvatele každé členské obce, přihlášeného k trvalému pobytu v obci k 31. 12. 2020. Dle předložené rekapitulace za jednotlivé obce činí vklady celkem 101 535,- Kč.

Současně byl schválen další vklad členských obcí dle předložených Souhrnů provozních nákladů projektu Protipovodňová opatření pro obce Mikroregionu Židelná II.etapa. Obec Sazovice uhradila celkem 8 134,23 Kč a obec Mysločovice celkem 10 345,51 Kč.

V rámci závěrečného přezkumu hospodaření byl předložen zápis ze dne 21. 9.2021 a 21. 12. 2021.

Na jednání členské schůze dne 21. 12. 2021 byla pro rok 2022 schválena výše ročních členských vkladů ve výši 15,- Kč za každého obyvatele každé členské obce, přihlášeného k trvalému pobytu v obci k 31. 12. 2021. Dle předložené rekapitulace za jednotlivé obce mají být vklady v celkové výši 103 590,- Kč.

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 hospodář 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Židelná za rok 2021

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	4,65 %
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 17. března 2022

Bc. Jana Mičolová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mičolová

podpis

Ing. Dana Vaňková
kontrolor

vaňková

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 nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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

Ing. Petr Maňásek
předseda

Maňásek

podpis

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
MIKROREGION ŽIDELNÁ
Lehotice 100, 768 52, Miškovice
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. 2021

	Schv. rozp.	Upr. rozp.	Skutečnost
Daňové příjmy	0	0	0
Nedaňové příjmy	200	200	30,09
Kapitálové příjmy	0	0	0
Přijaté transfery	2 110 000	2 110 000	129 101,74
Kons. příjmů			0
Příjmy po kons.	2 110 200	2 110 200	129 131,83
Běžné výdaje	3 549 800	3 549 800	176 965,01
Kapitálové výdaje	0	0	0
Kons. výdajů			0
Výdaje po kons.	3 549 800	3 549 800	176 965,01
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-47 833,18
+ počáteční stav účtů k 1. 1. 2021			1 852 534,54
-položka 8901			0,00
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2021			1 840 701,36

Příloha č. 2

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

SÚ	Majetková skupina	Stav k 31. 12. 2021		Rozdíl	Pozn.
		Účetní	Evidence		
018	Drobný dlouh.nehm.majetek	9 935,00	9 935,00	0,00	SW – KEO4
022	Samost.hm.movité věci	443 231,88	443 231,88	0,00	
231	Základní běžný účet ÚSC	1 804 701,36	1 804 701,36	0,00	
331	Zaměstnanci	5 100,00	5 100,00	0,00	
342	Ostatní daně	900,00	900,00	0,00	
388	Dohadné účty aktivní	204 927,15	204 927,15	0,00	
472	Dlouh.přijaté zálohy na transfery	1 636 658,09	1 636 658,09	0,00	