

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Region Za Moravú
Mistřice 9
687 12 Bílovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. února 2020	Ivana Šebestová	KUZL 37346/2019	KUSP 37346/2019 EKO

Zpráva č. 251/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Za Moravú, IČ: 70878919 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 4. 12. 2019 (dílčí přezkoumání)
2. 2. 2020 - 21. 2. 2020 (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 13. 8. 2019.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 21. 2. 2020

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad
Mistřice 9
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

DSO Region Za Moravú zastupovali:
předseda správní rady Ing. Petr Kukla
účetní Jana Tomečková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí ů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí v rozmezí od 16. 11. 2018 do 4. 12. 2018 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 3) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet DSO byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú, které se konalo dne 4. 12. 2019 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 49.300,- Kč.</p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části neinvestiční transfery od obcí, ostatní závazné ukazatele je odvětvové členění rozpočtu.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2019 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení, je zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok v souladu s § 39 odst. 7) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu Regionu Za Moravú za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn od 11. 6. 2019 do 30. 6. 2019 v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Závěrečný účet DSO za rok 2018 byl projednán a schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 27. 6. 2019 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách od 3. 7. 2019 do 30. 6. 2020 v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Bankovní výpis	<p><u>V kontrolovaném období měl Region Za Moravú zřízen účet u:</u></p> <p>ČS a. s. pod č. 1545286349/0800, předmětem kontroly byly bankovní výpisy č. 001 - 012 za období leden - prosinec 2019 v návaznosti na úhrady dodavatelských faktur a odměn z DPP, přijetí plateb vyplývajících z úhrad odběratelských faktur, přijetí členských příspěvků, výběr hotovosti ve výši 5.000,- Kč na dotaci pokladny, výpis č. 009, pro ověření zůstatku účtu k 30.9. 2019 a výpis č. 012 pro ověření zůstatku účtu k 31. 12. 2019.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Dne 23. 1. 2015 byla uzavřena Dohoda o hmotné odpovědnosti na základě pracovní smlouvy uzavřené s účetní DSO, která přebírá dnem uzavření dohody odpovědnost za hodnoty svěřené k vyúčtování a zaúčtování, jež jsou předmětem oběhu nebo obratu, evidence majetku dle inventarizace ke dni 31. 12. 2014, s jejímž výsledkem vyslovil zaměstnanec souhlas.

Evidence majetku	<p>Vedena programem KEO4 na majetkových účtech analyticky členěných, doloženy inventární karty majetku, které obsahovaly aktuální období, název majetku, inventární číslo, typ majetku, datum pořízení, datum zařazení, pořizovací cenu, odpisovou skupinu, způsob odepisování, životnost, skladbu vstupní ceny, účetní odpisy a daňové odpisy a podíl transferu na pořízení majetku.</p> <p>K 31. 12. 2019 dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 138.360,- Kč na účtech: účet 018 – DDNM vykázán ve výši 9.360,- Kč – byla zde vykázána pořizovací hodnota programu účetnictví KEO-W. <i>V kontrolovaném období bez pohybu.</i></p> <p>účet 019 – Ostatní DNM vykázán ve výši 129.000,- Kč – vykázána hodnota „Strategického plánu rozvoje Mikroregionu“ <i>V kontrolovaném období bez pohybu.</i></p> <p>K 31. 12. 2019 dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 322.055,- Kč na účtech: účet 021 – Stavby ve výši 314.715,- Kč - jednalo se o cyklotrasy v regionu včetně dopravního značení v hodnotě 314.715,- Kč (inv. č. 3), počáteční stav účtu 021 k 1. 1. 2019 ve výši 19.545.198,- Kč, úbytek ve výši 19.230.483,- Kč - jednalo se o převedení majetku - sportovní a dětské infrastruktury do majetku členských obcí (inv. č. 15 – 27).</p> <p>účet 028 - DDHM ve výši 7.340,- Kč - je zde zaúčtována hodnota párty stanu (inv. č. 28). <i>V kontrolovaném období bez pohybu na účtu.</i></p>
Evidence pohledávek	<p>Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2019 v nulové výši</p> <p><u>Krátkodobé pohledávky vykázány ve výši 1.700,- Kč na účtu:</u> 385 – Příjmy příštích období – vyúčtování zálohy za odběr Sbírek zákonů v roce 2019</p>
Evidence závazků	Dlouhodobé i krátkodobé závazky vykázány k 31. 12. 2019 v nulové výši.
Faktura	<p><u>Dodavatelské faktury</u> V kontrolovaném období byly přijaty a zaevidovány dodavatelské faktury č. 19-001-00001 až 19-001-00019, byla provedena kontrola v návaznosti na jejich úhrady, zaúčtování a náležitosti dle zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem 320/2001 Sb, o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů.</p>
Hlavní kniha	Předvaha) analytická byla předložena za období 12/2019, zpracována 31. 1. 2020 programem KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti, provedena kontrola zůstatků účtů uvedené v HK na zůstatky vykázané v rozvaze k 31. 12. 2019 – bez rozdílů.
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur na rok 2019 a jmenování členů inventarizační komise byl schválen usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravu dne 13. 12. 2019. Součástí Plánu inventur byl vydán předsedou správní rady Regionu Za Moravu Příkaz k provedení inventarizace, a to inventarizace majetku dne 14. 1. 2020, dokladová inventura (závazků, pohledávek, pokladny, cenin) dne 14. 1. 2020. Předání zpracovaných inventarizačních zápisů, soupisů, vyřazovacích protokolů pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizace provedou členové inventarizační komise do 31. 1. 2020. Součástí plánu inventur bylo Jmenování inventarizační komise k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019s informací o jejich proškolení a seznámení s plánem inventarizace a s vyhláškou 270/2010 Sb. včetně podpisů členů.</p>

Inventurní soupisy obsahovaly IČ, název a adresu organizace, čísla inventurních soupisů, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, název účtu - inventarizační identifikátor, účetní stav, inventurní stav a rozdíl, majetek celkem, způsob zjištění skutečného stavu majetku a jména a podpisy osob odpovědných za zjištění skutečného stavu majetku - tj. členů inventarizační komise. Dále byly doloženy inventurní seznamy zpracované programem KEO4 1.6.10 R70 s datem, ke které byla inventura provedena, uveden účet, počet inventarizovaných kusů, pořizovací cena, korekce, zůstatková cena, datum zahájení a ukončení inventury, podpis osoby odpovědné za majetek a podpisy členů inventarizační komise, dále byl doložen inventurní soupis za syntetický a analytický účet s uvedením data zařazení a inventárního čísla.

Vyřazení majetku doloženo hromadnými vyřazovacími protokoly č. 1 a 2, uveden důvod vyřazení.

Inventarizační zpráva za rok 2019 obsahovala vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb., a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci, informaci o proškolení členů inventarizační komise. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav majetku a ostatních inventarizačních položek. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly. **Přílohou č. 1 byl seznam inventurních soupisů a účtů, přílohou č. 2 hromadné protokoly o vyřazení č. 1. a 2.**

Kniha došlých faktur

Vedena programem KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti, v **kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 19-001-00001 - 19-001-00019, k 31. 12. 2019 byly uhrazeny všechny přijaté dodavatelské faktury.**

Dodavatelské faktury byly vystavena za výpis z katastru nemovitostí, fakturace za provedení úkonů k sestavení monitorovací zprávy o zajištění udržitelnosti projektu za rok 2018 pro program ROP, nákup materiálu – grafické papíry, pojistné na hřiště, fakturace udržovacích poplatků KEO-W, KEO04 a ALIS, za provedení odborné technické nezávislé kontroly na dětských hřištích a sportovištích regionu, za ozvučení a zajištění programu na Slavnostech vína od členských obcí a z vyúčtování odběru Sbírek zákonů.

Kniha odeslaných faktur

Předložena za kontrolované období, zpracována programem KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti, **zaevidovány odběratelské faktury č. 19-002-00001 až 19-002-00007, k 31. 12. 2019 byly všechny vystavené odběratelské faktury uhrazeny.**

Pokladní doklad

V kontrolovaném období byly vystaveny tři pokladní doklady, příjmový č. 19-700-00001 ze dne 16. 5. 2019 na příjem dotace z banky ve výši 5.000,- Kč, výdajový č. 19-700-00002 ze dne 27. 5. 2019 na úhradu příspěvku na Pódiové skladby a výdajový č. 19-700-00003 ze dne 17. 12. 2019 na výplatu odměny na DPP. Pokladní doklady obsahovaly stanovené náležitosti.

Pokladní deník

Veden programem KEO-W, obsahoval předepsané náležitosti. V kontrolovaném období byly zaznamenány tři pokladní operace, a to dotace pokladny výběrem z účtu ve výši 5.000,- Kč dne 16. 5. 2019, úhrada příspěvku ve výši 2.000,- Kč na odměny vystupujících na akci Pódiové skladby - VPD č. 19-700-00002 ze dne 27. 5. 2019 a výplata odměny na DPP ve výši 3.000,- Kč - VPD 19-700-0003 ze dne 17. 12. 2019. Zůstatek k 31. 12. 2019 v nulové výši byl vykázán i na rozvahovém účtu 261- Pokladna.

Příloha rozvahy

Sestavena dne 13. 2. 2020 programem KEO-W se stavem k 31. 12. 2019, obsahovala informace dle § 7 odst. 3 – 5 zákona 563/1991 Sb., o obcích, v platném znění. Byla opatřena doplňujícími informacemi k položkám rozvahy C.I.1 Jmění účetní jednotky, C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, A.II.3 Stavby a A.II.1 Pozemky.

Rozvaha

Předložena za období 12/2019, zpracována 13. 2. 2020 programem KEO-W, stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2019 odpovídaly zůstatkům účtů uvedeným v hlavní knize za období 12/2019.

Aktiva vykázána v celkové výši 556.030,37 Kč byla rovna vykázaným pasivům.

Stálá aktiva netto byla vykázána ve výši 267.591,- Kč, brutto ve výši 460.415,- Kč, rozdíl ve výši 192.824,- Kč byl roven korekci stálých aktiv, z toho:

- ✓ *korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla k 31. 12. 2019 vykázána ve výši 90.984,- Kč, z toho u účtu 018 ve výši 9.360,- Kč a účtu 019 ve výši 81.624,- Kč.*
- ✓ *korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 101.840,- Kč účtů 021 ve výši 94.500,- Kč a na účtu 028 ve výši 7.340,- Kč.*

Korekce vykázané u rozvahových účtů 018, 019, 021 a 028 byly rovny výši oprávek vykázaných v hlavní knize za období 12/2019 na účtech 078, 079, 081 a 088.

Oběžná aktiva byla vykázána k 31. 12. 2019 v celkové výši 288.439,37 Kč na účtech:

Krátkodobé pohledávky

311 - Příjmy příštích období vykázán neuhrazený přeplatek z vyúčtovaného odběru Sbírek zákonů ve výši 1.700,- Kč (dodavatelská faktura zaevidovaná pod č. 19-001-00019 dne 31. 12. 2019 se splatností 21. 1. 2020).

Krátkodobý finanční majetek

231 – ZBÚ ÚSC vykázán ve výši 286.701,37 Kč – jedná se o zůstatek běžného účtu č. 1545286349/0800 vedeného u ČS, a. s. – *doloženo výpisem č. 012 za období od 1. 12. – 31. 12. 2019*

263 – Ceniny vykázány ve výši 38,- Kč – vykázána hodnota 2 ks poštovních známek k 31. 12. 2019- evidence známek vedena v pomocném sešitě

261 – Pokladna vykázán zůstatek v nulové výši, poslední zápis ze dne 17. 12. 2019 – VPD č. 19-700-00003 – DPP - vyplacena odměna 3.000,- Kč.

Jmění účetní jednotka a upravující položky vykázáno ve výši 2.236.717,39 Kč na účtech:

401 – Jmění účetní jednotky ve výši 602.617,23 Kč

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 172.990,76 Kč

406 – Oceňovací rozdíly ve výši -117.993,50 Kč

408 – Opravy předcházejících účetních období ve výši 1.579.102,90 Kč

Jmění účetní jednotky a upravující položky ve výši 2.236.717,39 Kč **po odpočtu výsledku hospodaření předcházejících účetních období** ve výši -1.669.609,33 Kč + **výsledek hospodaření běžného účetního období** ve výši -11.077,69 Kč **tvorí vlastní kapitál účetní jednotky ve výši 556.030,37 Kč.**

Účetní doklad

Účetní jednotka účtuje o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků včetně dluhů a jiných pasiv, dále o nákladech a výnosech a o výsledku hospodaření v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem KEO-W, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se

účetního období roku 2019.

Účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů v členění na faktury přijaté a vnitřní účetní doklady. Pokladní doklady založeny samostatně. Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a **opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s dispozičním oprávněním platným od 1. 1. 2015 do 22. 3. 2019, od 22. 3. 2019 vydáno nové dispoziční oprávnění v návaznosti na volbu členů orgánů Regionu Za Moravú na zasedání valného shromáždění Regionu Za Moravú.**

Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6, byly označeny souvislými číselnými řadami a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Účtový rozvrh

Na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem KEO-W účtový rozvrh na rok 2019, který obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem KEO-W dne 4. 2. 2020, předložen za období 12/2019, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2019

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	13.069,56
Kapitálové příjmy.....	0,-
<u>Přijaté dotace</u>	<u>33.636,-</u>
Příjmy celkem	46.705,56

Běžné výdaje	53.063,29
<u>Kapitálové výdaje.....</u>	<u>0,-</u>
Výdaje celkem.....	53.063,29

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-6.357,73
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2019.....	293.059,10

= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2019 ..286.701,37 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtu u ČS, a. s. č. 1545286349/0800 k 31. 12. 2019 – ověřeno na bankovní výpis č. 012 za období od 1. 12. – 31. 12. 2019.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem KEO-W dne 13. 2. 2020 se stavem k 31. 12. 2019, obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů, výsledek hospodaření před zdaněním a výsledek hospodaření běžného účetního období účetní jednotky k 31. 12. 2019.

DSO neprovozovalo v kontrolovaném období hospodářskou činnost.

Náklady celkem.....	16.410.519,29 Kč
----------------------------	-------------------------

celkové výnosy.....	16.399.441,60 Kč
----------------------------	-------------------------

výsledek hospodaření (ztráta).....	-11.077,69 Kč
---	----------------------

odpovídal hodnotě vykázané v pasivech rozvahy k 31. 12. 2019 jako vlastní kapitál písm. C, odst. III – výsledek hospodaření a bod 1.

Náklady vykázány na účtech 501 - spotřeba materiálu ve výši 13.872,- Kč, tj. 0,84 %, **518** - ostatní služby ve výši 31.548,29 Kč, tj. 0,19 %, **521** - mzdové náklady ve výši 6.000,- Kč, tj. 0,04 % a **účtu 551** - odpisy dlouhodobého majetku ve výši 16.359.099,- Kč, tj. 99,68 % celkových nákladů.

Výnosy vykázány na účtech 602 - výnosy z prodeje služeb ve výši 10.000,- Kč, tj. 0,06 %, **662** - úroky ve výši 301,56 Kč, tj. 0,002 % a **672** - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 16.389.140,04 Kč, tj. 99,94 % celkových výnosů.

**Stanovy a
osvědčení o
registraci
dobrovolných
svazků obcí**

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Region Za Moravú byl zapsán do registru zájmových sdružení právnických osob vedeného Okresním úřadem Uherské Hradiště dne 27. 11. 2001.

Na základě výpisu z Českého statistického úřadu byl usnesením z valného shromáždění ze dne 14. 1. 2011 schválen správný název regionu, a to Sdružení právnických osob s názvem Region Za Moravú, 687 12 Mistřice 9, IČO 708 78 919, svazek obcí.

Stanovy:

Sídlo sdružení: Obecní úřad Mistřice č. p. 9, 686 12, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všestranný rozvoj regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje.

Úprava majetkových poměrů: Činnost je financována z prostředků, které tvoří: členské příspěvky, dotace, granty a dary, příjmy z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami.

Orgány sdružení: Valné shromáždění
Správní rada
Předseda správní rady
Dozorčí rada

Usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 19. 6. 2015 byl zvolen:

předsedou správní rady Regionu Za Moravú Ing. Petr Kukla
členové správní rady Vladimír Sedláček a ing. Lukáš Uherek,
předseda dozorčí rady Pavel Štěpančík,
členové dozorčí rady Vlastimil Řezníček a Ing. Ladislav Botek.

Na základě Plné moci vystavené Petrem Fuskem dne 18. 3. 2013 byl zplnomocněn Ing. Lukáš Uherek, místostarosta obce Bílovice ke všem úkonům spojených s přípravou, realizací a administrací společného dotačního projektu RZM s názvem "Sportovní a dětská infrastruktura Regionu Za Moravú" jako zástupce jeho osoby v RZM. Jedná se např. o rozhodování za obec Bílovice na valných shromážděních či pracovních poradách RMZ, kontrolních dnech či na stavbě při realizaci projektu a jiných aktivitách, v rámci rozhodování o projektu SDIRZM. Plná moc byla ověřena dne 28. 6. 2013 na Obecním úřadu v Bílovicích.

Usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 22. 3. 2019 byl zvolen:

předsedou správní rady Ing. Petr Kukla,
členy správní rady Ing. Vlastimil Jánoš a Petr Fusek,
předseda dozorčí rady Pavel Štěpančík
členové dozorčí rady Vlastimil Řezníček a Ing. Ladislav Botek

Dohody o provedení práce	Uzavřena dne 2. 1. 2019 na vedení účetnictví a administrativní práce na dobu od 2. 1. 2019 do 31. 12. 2019, odměna stanovena ve výši 6.000,- Kč/rok.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p><u>Přijaté transfery od obcí:</u> příspěvek od členských obcí v celkové výši 33.636,- Kč (zaučtováno na pol. 4121), příspěvek ve výši 3,- Kč na občana – úhrada podle počtu obyvatel, který stanoví ZK pro výpočet dopravní obslužnosti. Členský příspěvek na rok 2019 byl schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 4. 12. 2018, splatnost příspěvku do 30. 6. 2019.</p> <p>Obce uhradily členský příspěvek: Březolupy ve výši 5.079,- Kč dne 7. 5. 2019 – výpis č. 005, Bílovice 5.688,- Kč dne 25. 4. 2019 – výpis č. 004 Kněžpole 3.312,- Kč dne 4. 6. 2019 – výpis č. 006 Mistřice 3.528,- Kč dne 24. 6. 2019 – výpis 006 Nedachlebice 2.391,- Kč dne 23. 5. 2019 – výpis č. 005 Topolná 4.9114,- Kč dne 13. 5. 2019 – výpis č. 005 Šarovy 750,- Kč dne 24. 4. 2019 – výpis č. 004 Částkov 1.149,- Kč dne 6. 6. 2019 – výpis č. 006 Pašovice 2.124,- Kč dne 9. 5. 2019 – výpis č. 005 Prakšice 3.090,- Kč dne 25. 4. 2019 – výpis č. 004 Svárov 690,- Kč dne 12. 6. 2019 – výpis č. 006 Zlámanec 924,- Kč dne 7. 5. 2019 – výpis č. 005</p> <p><i>Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2019 v celkové výši 35.000,- Kč, rozpočet schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú, které se konalo dne 4. 12. 2018, v kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav.</i></p>
Smlouvy o přijetí úvěru	V kontrolovaném období nepřijalo ani nesplácelo sdružení Region Za Moravú žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.
Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO Za Moravú nezažalo v kontrolovaném období výběrové řízení na žádnou veřejnou zakázku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p><u>Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení:</u> z 4. 12. 2018 – v návaznosti na schválení rozpočtu DSO na rok 2019, uzavření Dohody o provedení práce na rok 2019 na účetní a administrativní práce s roční odměnou a členského příspěvku na rok 2019 ve výši 3,- Kč na obyvatele.</p> <p>z 22. 3. 2019 – byla uskutečněna volba členů orgánů Regionu Za Moravú, valná hromada schválila inventarizační zprávu za rok 2018 a poskytnutí finanční podpory ve výši 2.000,- Kč na přehlídku pódiových skladeb dětí ZŠ a NŠ v obci Březolupy</p> <p>z 27. 6. 2019 – bylo schváleno celoroční hospodaření a závěrečný účet obce za rok 2018 bez výhrad, schválena účetní závěrka Regionu Za Moravú sestavená k 31. 12. 2018, dále bylo schváleno rozpočtové opatření č. 1/2019 aj.</p> <p>z 13. 12. 2019 - byl schválen plán inventarizace za rok 2019 a jmenování členů inventarizační komise, členský příspěvek na rok 2020 ve výši 4,- Kč na obyvatele pro obce spadající pod stavební úřad Bílovice a 3,- Kč pro obce spadající pod jiný stavební úřad, splatnost do 30. 6. 2020, uzavření VPS s obcí Bílovice č. 1/2020 na 66.900,- Kč na náborový příspěvek pro 3 pracovníky stavebního úřadu a č.</p>

2/2020 na každoroční stabilizační příspěvek ve výši 1,- Kč na obyvatele Regionu Za Moravú - počet obyvatel dle dopravní obslužnosti rozpočet na rok 2020, uzavření DPP na účetní a administrativní práce, převedení majetku RZM-dětská hřiště a sportoviště do majetku členských obcí na základě uzavřené smlouvy o převodu majetku po uplynutí pětileté udržitelnosti projektu.

Účetní závěrka

Účetní závěrka DSO Za Moravú za rok 2018 byla zpracovaná k 31. 12. 2018 a schválena usnesením valného shromáždění dne 27. 6. 2019. O jejím schválení byl pořízen **Protokol o schválení účetní závěrky**, který obsahoval náležitosti stanovené vyhl. 220/2013 Sb., v platném znění, tj. identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

Výpočet dluhu dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti

Příjem v roce 2016.....	552.052,- Kč
Příjem v roce 2017.....	52.234,- Kč
Příjem v roce 2018.....	43.763,- Kč
<u>Příjem v roce 2019.....</u>	<u>46.705,- Kč</u>
Součet.....	694.754,- Kč
Průměr příjmů za 4 roky.....	173.689,50 Kč
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 - dle)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

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 právníckými 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 právníckých 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 Region Za Moravú za rok 2019 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 Region Za Moravú za rok 2019

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 21. února 2020

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....

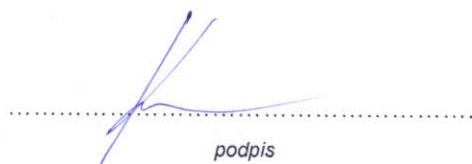
podpis

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

Ing. Petr Kukla, předseda správní rady dobrovolného svazku obcí DSO Region Za Moravú 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 21. února 2020

Ing. Petr Kukla
předseda správní rady



podpis

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
Region Za Moravú
687 12 Mistřice 9
IČO: 708 78 919 -1-

1 x obdrží: DSO Region Za Moravú

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