

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Region Za Moravú
Mistřice 9
687 12 Bílovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
19. dubna 2021	Ivana Šebestová	KUZL 7017/2021/2020	KUSP 36602/2020 EKO

Zpráva č. 377/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Za Moravú , IČ: 70878919 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15. 10. 2020 (dílčí přezkoumání)
19. 4. 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 8. 7. 2020 .
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 19. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad

Mistřice 9
687 12 Bílovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

DSO Region Za Moravú zastupoval:

předseda správní rady Ing. Petr Kukla
účetní Jana Tomečková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí v rozmezí od 22. 11. 2019 do 13. 12. 2019 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet Regionu Za Moravú 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.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období byla provedena jedna úprava rozpočtu - doložena rozpočtovým opatřením č. 1/2020 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Schválené rozpočtové opatření bylo ověřeno na úpravy provedené ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2020. Změny rozpočtu byly schváleny usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 29. 5. 2020. K 31. 12. 2020 byl rozpočet plněn v příjmové části na 76,2 %, ve výdajové části na 87,70 %.</p> <p>Schválené rozpočtové opatření bylo zveřejněno v souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 13. 12. 2019 jako schodkový, v příjmové i výdajové části ve výši 59.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 119.000,- Kč schodek rozpočtu ve výši 60.000,- Kč bude hrazen z přebytku hospodaření minulých let (pol. 8115) v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona 250/2000 Sb., ve znění platných předpisů. Počáteční zůstatek bankovních účtů k 1. 1. 2020 činil 286.701,37 Kč.</p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položkově neinvestiční transfery od obcí, ostatní závazné ukazatele na odvětvové členění rozpočtové skladby.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2020 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>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Rozpočtový výhled byl zpracován na období let 2018 – 2022 v souladu s § 3 výše citovaného zákona, schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 21. 10. 2016.</p> <p>Vzhledem k tomu, že byl rozpočtový výhled schválen přede dnem nabytí účinnosti zákona 250/2000 Sb., v platném znění, je zveřejněn od 21. 3. 2017 v souladu s Přejícnými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění ČI.XV zákona č. 24/2017 Sb.</p>

Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu Regionu Za Moravú za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn od 25. 3. 2020 do 30. 6. 2020 v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Závěrečný účet Regionu Za Moravú za rok 2019 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 29. 5. 2020 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 10. 7. 2020 do 30. 6. 2021 v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<p>Dne 23. 1. 2015 byla s účetní DSO uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti, na základě které účetní 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.</p>
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><u>K 31. 12. 2020 dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 138.360,- Kč na účtech:</u> účet 018 – DDNM vykázán ve výši 9.360,- Kč – byla zde vykázána pořizovací hodnota programu účetnictví KEO-W. 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><u>K 31. 12. 2020 dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 322.055,- Kč na účtech:</u> účet 021 – Stavby ve výši 314.715,- Kč, byla zde vykázána hodnota cyklotrasy v regionu včetně dopravního značení v hodnotě 314.715,- Kč (inv. č. 3) účet 028 - DDHM vykázán ve výši 7.340,- Kč, byla zde vykázána hodnota Párty stanu (inv. č. 28). <i>V kontrolovaném období byly majetkové účty bez pohybu.</i></p>
Evidence pohledávek	<p><i>Dlouhodobé pohledávky byly vykázány k 31. 12. 2020 v nulové výši</i> <i>Krátkodobé pohledávky vykázány v nulové výši</i></p>
Evidence závazků	<p><i>Dlouhodobé závazky vykázány v nulové výši.</i> <u>Krátkodobé pohledávky vykázány k 31. 12. 2020 ve výši 2.408,- Kč na účtu:</u> 321 - dodavatelé - neuhrazená dodavatelská faktura zaevidovaná pod č. 20-001-00007.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena za období 12/2020, zpracována programem KEO-W dne 4. 2. 2021, obsahovala počáteční stavy, obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13 odst. 2) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za výše uvedené období.</p>

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Na základě příkazu předsedy správní rady Regionu Za Moravú k provedení inventarizace byl vydán Plán inventur pro rok 2020, ve kterém byl stanoven den provedení inventury na den 15. 1. 2021 a jmenování inventarizačních komisí - inventarizační komise byla proškolená a seznámena s plánem inventarizace a s vyhláškou č. 270/2010 Sb., v platném znění.</p> <p>Inventurní soupisy podle SU a AU za jednotlivé druhy majetku byly očíslovány a doloženy sestavami Inventurní seznam podle SU a AU, sestavy byly zpracovány programem KEO4 1.8.6, inventurní soupisy obsahovaly údaje stanovené ve vyhl. 270/2010 Sb., byly opatřeny podpisy členů inventarizační komise.</p> <p>Inventarizační zpráva obsahovala hodnocení inventarizační činnosti, informaci o tom, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Přílohou inventarizační zprávy je seznam inventurních soupisů č. 1 – 14, inventarizační zpráva byla podepsána členy inventarizační komise a hmotně odpovědným pracovníkem.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Vedena programem KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 20-001-00001 až 20-001-00007, k 31. 12. 2020 nebyla uhrazena dodavatelská faktura č. 20-001-00007 na 2.408,- Kč - vykázána na rozvahovém účtu 321.</p> <p>Dodavatelské faktury byly vystavena na fakturaci za provedení úkonů k sestavení monitorovací zprávy o zajištění udržitelnosti projektu za rok 2019 pro program ROP, nákup 2ks kanystřů anti-Covidu (1.000 l/kanystř), fakturace přepravy desinfekce, nákup toneru a fakturace udržovacích poplatků KEO-W, KEO4 a ALIS 2020a nákup sbírek zákonů.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Předložena za kontrolované období, zpracována programem KEO-W, obsahovala předepsané náležitosti, zaevidovány odběratelské faktury č. 20-002-00001 až 20-002-00014, k 31. 12. 2020 byly všechny vystavené odběratelské faktury uhrazeny.</p>
Příloha rozvahy	<p>Sestavena 4. 2. 2021 programem KEO-W se stavem k 31. 12. 2020, 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.</p>
Rozvaha	<p>Předložena za období 12/2020, zpracována 4. 2. 2021 programem KEO-W, stavy rozvahových účtů k 31. 12. 2020 odpovídaly zůstatkům účtů uvedeným v hlavní knize za kontrolované období.</p> <p>Aktiva vykázána v celkové výši 478.948,94 Kč byla rovna vykázaným pasívům.</p> <p>Stálá aktiva netto byla vykázána ve výši 256.995,- Kč, brutto ve výši 7460.415,- Kč, rozdíl ve výši 203.420,- Kč byl roven korekcím stálých aktiv, z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ <i>korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla k 31. 12. 2020 vykázána ve výši 95.980,- Kč na účtech 018 ve výši 9.360,- Kč a 019 ve výši 85.920,- Kč.</i> ✓ <i>korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 108.140,- Kč na účtech 021 ve výši 100.800,- Kč a na účtu 028 ve výši 7.340,- Kč.</i> <p>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.</p>

Oběžná aktiva byla vykázána k 31. 12. 2020 ve výši 221.953,94 Kč na účtech: 231 – ZBÚ USC vykázán ve výši 232.322,10 Kč – jedná se o zůstatek běžného účtu č. 1545286349/0800 vedeného u ČS, a. s. – doloženo výpisem č. 27 z 30. 9. 2020

Jmění účetní jednotky a upravující položky vykázáno ve výši 2.229.716,35 Kč na účtech:

401 – Jmění účetní jednotky ve výši 602.617,23 Kč

403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 165.989,72 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 2.229.716,35 Kč **po odpočtu výsledku hospodaření předcházejících účetních období ve výši -1.680.687,02 Kč + výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši -72.488,39 Kč tvoří vlastní kapitál účetní jednotky ve výši 476.540,94 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-4, předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.

Účetní doklady v členění na faktury přijaté a vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů, příjmové i výdajové pokladní doklady byly zakládány 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 22. 3. 2019, které bylo vydáno v návaznosti na volbu členů orgánů 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-4 účtový rozvrh na rok 2020, 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 1. 2. 2021, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 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 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	1.943,79
Kapitálové příjmy.....	0,-
<u>Přijaté dotace</u>	<u>43.084,-</u>
Příjmy celkem	45.027,79

Běžné výdaje109.775,22
 Kapitálové výdaje.....0,-
Výdaje celkem.....109.775,22

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-64.747,43
 + počáteční stav účtu k 1. 1. 2020.....286.701,37
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2019221.953,94 Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtu u ČS, a. s. č. 1545286349/0800 k 31. 12. 2020 – ověřeno na bankovní výpis č. 007 z 31. 12. 2020.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem KEO-W dne 4. 2. 2021 se stavem k 31. 12. 2020, obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů, výsledek hospodaření před zdaněním a výsledek hospodaření běžného účetního období účetní jednotky k 31. 12. 2020.

Náklady celkem.....122.817,22 Kč
celkové výnosy.....50.328,83 Kč
výsledek hospodaření (ztráta).....-72.488,39 Kč

odpovídal hodnotě vykázané v pasivech rozvahy k 31. 12. 2020 jako vlastní kapitál písm. C, odst. III – výsledek hospodaření a bod 1.

Náklady vykázány na účtech 501 ve výši 9.834,- Kč, tj. 8 %, 518 ve výši 19.219,22 Kč, tj. 15,65 %, 521 ve výši 7.000,- Kč, tj. 5,69 %, 551 ve výši 10.596,- Kč, tj. 8,63 % a 572 ve výši 76.168,- Kč, tj. 62,02 % celkových nákladů.

Výnosy vykázány na účtech 662 – úroky ve výši 243,79 Kč, tj. 0,48 % a 672 výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 50.085,04 Kč, tj. 99,58 % 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 čp. 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 zmocněn 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

Smlouvy a další
materiály k
poskytnutým
účelovým dotacím

V kontrolovaném období poskytli Region Za Moravú 2 účelové dotace z rozpočtu DSo.

Dne 19. 2. 2020 byla uzavřena veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 s obcí Bílovice, jako příjemcem na poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 66.900,- Kč na mzdové prostředky pracovníkům stavebního úřadu v Bílovicích, tzv. náborový příspěvek. *Poskytnutí neinvestiční dotace bylo schváleno usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 13. 12. 2019. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce v souladu s § 10 d) odst. 2 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.*

Dne 7. 9. 2020 byla uzavřena veřejnoprávní smlouva č. 2/2020 s obcí Bílovice, jako příjemcem na poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu DSO na mzdové prostředky pracovníků Stavebního úřadu v Bílovicích ve výši 9.268,- Kč. *Poskytnutí neinvestiční dotace bylo schváleno usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 13. 12. 2019.*

Smlouvy a další
materiály k
přijatým účelovým
dotacím

Přijaté transfery od obcí:

příspěvek od členských obcí v celkové výši 43.084,- Kč (zaúčtováno na pol. 4121), členský příspěvek na rok 2020 ve výši 4,- Kč (tj. 3,- Kč na občana a 1,- Kč na stavební úřad, platí pro obce spadající pod stavební úřad v Bílovicích), pro ostatní 3,- Kč na občana – úhrada podle počtu obyvatel, který stanoví ZK pro výpočet dopravní obslužnosti. Členský příspěvek na rok 2020 byl schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 13. 12. 2019, splatnost příspěvku do 30. 6. 2020.

Členské příspěvky obcí byly uhrazeny:

Březolupy ve výši 6.736,- Kč dne 3. 6. 2020 – detailový výpis č. 16
Bílovice 7.664,- Kč dne 1. 6. 2020 – detailový výpis č. 15
Kněžpole 4.384,- Kč dne 8. 6. 2020 – detailový výpis č. 17
Mistřice 4.752,- Kč dne 26. 6. 2020 – detailový výpis č. 19
Nedachlebice 3.256,- Kč dne 9. 6. 2020 – detailový výpis č. 18
Topolná 6.552,- Kč dne 8. 6. 2020 – detailový výpis č. 17
Šarovy 771,- Kč dne 15. 7. 2020 – detailový výpis č. 21
Částkov 1.532,- Kč dne 27. 7. 2020 – detailový výpis č. 22
Pašovice 2.136,- Kč dne 9. 6. 2020 – detailový výpis č. 18
Prakšice 3.105,- Kč dne 27. 5 2020 – detailový výpis č. 12
Svárov 908,- Kč dne 30. 7. 2020 - detailový výpis č. 23
Zlámanec 1.288,- Kč dne 9. 6. 2020 – detailový výpis č. 18

Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2020 v celkové výši 44.000,- Kč, rozpočet schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 13. 12. 2019, v kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav.

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.
Vnitřní předpis a směrnice	<p><u>K 31. 12. 2020 byly v platnosti následující směrnice:</u></p> <p>Směrnice č. 1 – Evidence a účtování hmotného a nehmotného majetku - inventarizace, účinnost od 1. 1. 2011, v platnosti i pro rok 2013 (na účtu č. 028 je majetek DSO evidován od hodnoty 3.000,- Kč).</p> <p>Směrnici č. 2 – Oběh účetních dokladů – archivace účinnost od 1. 1. 2011, v platnosti i pro kontrolované období. Dne 23. 1. 2015 byla s účetní DSO uzavřena „Dohoda o odpovědnosti“ – je přílohou uvedené směrnice. Další přílohou je vyhotovené „Dispoziční oprávnění“ – poslední vyhotovené je v platnosti od 19. 6. 2015.</p> <p>Směrnici č. 3 – Odpisový plán, účinnost od 30. 12. 2011, pro rok 2015 od 1. 1. v platnosti Dodatek č. 1 – změna zůstatkové hodnoty odpisového majetku na 0 %.</p> <p>Směrnice o schvalování účetních závěrek Regionu Za Moravú s účinností od 16. 5. 2014, byla zpracována k naplnění vyhl. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, obsahovala obecná ustanovení, základní pojmy, organizace schvalování účetní závěrky, stanovení termínů schválení účetní závěrky, schvalující orgán, schválení a neschválení účetní závěrky, dodatečné schválení účetní závěrky, protokol o schvalování účetní závěrky a závěrečné ustanovení.</p>
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<p><u>Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení:</u></p> <p>z 13. 12. 2019 – v návaznosti na schválení rozpočtu Regionu Za Moravú na rok 2020, uzavření Dohody o provedení práce na rok 2020 na účetní a administrativní práce a roční odměnou, schválení členského příspěvku na rok 2020 ve výši 3,- Kč na obyvatele + 1,- Kč na Stavební úřad Bílovice pro obce, které spadají pod Stavební úřad Bílovice, obce spadající pod jiný stavební úřad členský poplatek 3,- Kč/občana, schválení plánu inventarizace za rok 2019 a jmenování členů IK a převedení majetku RZM – dětská hřiště a sportoviště do majetku členských obcí na základě uzavřené smlouvy o převodu majetku po uplynutí pětileté udržitelnosti projektu.</p> <p>z 19. 5. 2020 – Region Za Moravú schválil inventarizační zprávu za rok 2019, účetní závěrku Regionu Za Moravú ke dni 31. 12. 2020, závěrečný účet obce za rok 2019 bez výhrad a rozpočtové opatření č. 1/2020.</p> <p>z 11. 12. 2020 - byl schválen Plán inventarizace za rok 2020 a jmenování členů inventarizační komise, členský příspěvek a rok 2021 ve výši 4,- Kč (3+1 na stavební úřad) na obyvatele na obce spadající pod stavení úřad v Bílovicích a 3,- Kč pro obce spadající pod jiný stavební úřad, dále byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025, vyrovnaný rozpočet na rok 2021, uzavření dohody na účetní a administrativní práce, zakoupení nové verze programu KEO4 a revize dětských hřišť.</p>

Účetní závěrka Účetní závěrka Regionu Za Moravú za rok 2019 byla zpracovaná k 31. 12. 2019 a schválena usnesením Valného shromáždění dne 29. 5. 2020. 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.

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 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 Region Za Moravú 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	5,35 %
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. dubna 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

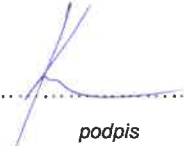

.....
podpis

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 ne hospodařil 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. dubna 2021

Ing. Petr Kukla
předseda správní rady


.....
podpis

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

1 x obdrží: DSO Region Za Moravú

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