

Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Luhačovské Zálesí za rok 2020

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů.)

I. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Třída	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2020	% plnění k upravenému rozpočtu
1.- Daňové příjmy	0	0	0	
2.- Nedaňové příjmy	174	383	383	99,74
3.- Kapitálové příjmy	0	0	0	
4.- Přijaté transfery	156	156	150	96,29
Příjmy celkem	330	539	533	98,74
5.- Běžné výdaje	461	1 181	1 164	98,57
6.- Kapitálové výdaje	0	0	0	
Výdaje celkem	461	1 181	1 164	98,57
Saldo: Příjmy – výdaje (po konsolidaci)	131	642	432	67,27
8.- Financování	131	642	432	67,27
Přijaté úvěry a půjčky	0	200	200	100,00
Splátka úvěrů	0	-200	-200	100,00
Změna stavu prostředků na BÚ	131	642	432	67,27
Financování celkem	131	642	432	67,27

Hospodaření Mikroregionu Luhačovské Zálesí v roce 2020 (v tis. Kč)

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby (výkaz FIN 2-12 M) jsou k nahlédnutí v sekretariátu Mikroregionu Luhačovské Zálesí, Masarykova 137, 763 26 Luhačovice.

Rozpočet příjmů byl v roce 2020 naplněn na 98,74%. Příjmy tvoří neinvestiční i investiční příspěvky obcí na položkách 4121.

Projekt „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“ - položka 2324 § 3900.

Na výdajové straně rozpočtu byly na § 3639 Komunální služby a územní rozvoj účtovány

výdaje na provoz a běžný chod DSO.

§ 3900 eviduje výdaje na projekt „Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce“.

II. Stav účelových fondů a finančních aktiv

Mikroregion Luhačovské Zálesí netvoří žádné účelové fondy. Zůstatek na běžném účtu vedeném v České spořitelně a.s., pobočka Luhačovice byl k 31.12.2020 ve výši 113.125,19 Kč, na účtu vedeném Českou národní bankou byl k 31.12.2020 zůstatek 1.177,31 Kč.

III. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním veřejným rozpočtům místní úrovně

Dobrovolný svazek obcí MLZ měl k 31.12.2020 závazky vůči státu vyplývající z pracovně právních vztahů, tzn. odvody na zálohovou a srážkovou daň a na zdravotní a sociální pojištění.

Na účtu 388 byla evidována dohadná položka na dotaci od Svazu měst a obcí ČR ve výši 3.027.065,30 Kč.

IV. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Luhačovské Zálesí za rok 2020

Na základě žádosti DSO, v souladu s § 53 ods. 1. zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a § 17 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a § 4 odst. 5 zákona 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, bylo provedeno přezkoumání hospodaření Mikroregionu Luhačovské Zálesí za rok 2020.

Rozsah přezkoumání hospodaření je dán ustanovením zákona 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Kontrolu provedl zaměstnanec Zlínského kraje, zařazený do Krajského úřadu Zlínského kraje, odboru Kancelář ředitele, kontrolního oddělení paní Mgr. Pavlína Štachová.

Kontrola byla provedena ve dnech 30.11.2020 a 1.6.2021.

Závěr zprávy:

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 Luhačovské Zálesí 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 Luhačovské Zálesí za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	59,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Výsledek hospodaření r. 2020

Výsledek hospodaření ve výši -125.882,29 bude převeden na účet číslo 432 – Nerozdělený zisk, neuhrazená ztráta minulých let.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Mikroregionu Luhačovské Zálesí za rok 2020 je přílohou závěrečného účtu. Originál zprávy je uložen k nahlédnutí v sekretariátu Mikroregionu Luhačovské Zálesí, Masarykova 137, 763 26 Luhačovice.

V Luhačovicích dne 30.6.2021

Vypracovala: Jana Kolářková



Ing. Marek Prachař
místopředseda Mikroregionu LZ

Příloha:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC FIN 2-12 M

Zpráva č. 376/2020/EKO o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí, IČ: 70287201 za rok 2020

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí
Masarykova 137
763 26 Luhačovice

Datum

1. června 2021

Oprávněná úřední osoba

Mgr. Pavlína Štachová

Číslo jednací

KUZL 36288/2020

Spisová značka

KUSP 30565/2020 EKO

Zpráva č. 376/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí, IČ: 70287201 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 30. 11. 2020

(dílčí přezkoumání)

01. 06. 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 09. 11. 2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 01. 06. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Masarykova 137

763 26 Luhačovice

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Pavlína Štachová

DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí zastupovali:

předseda:

Ing. Marek Prachař

účetní :

Jana Koláčková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Mikroregionu Luhačovské Zálesí na rok 2020 byl zpracován na straně příjmů i výdajů v členění podle rozpočtových tříd a skupiny paragrafů. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy 329.700,00 Kč s využitím krátkodobých prostředků na BU ve výši 130.800,00 Kč a výdaji ve výši 460.500,00Kč. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách jednotlivých členských obcí od 20. 11. 2019 do 05. - 11. 12. 2019, jak ukládá ustanovením § 39 odst. 6 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2020 byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, DSO nehospodařilo v souladu s ustanovením § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. V kontrolovaném období do 30. 09. 2020 byla provedena jedna úprava rozpočtu prostřednictvím rozpočtového opatření (dále jen RO). Byla provedena kontrola včasnosti zveřejňování: RO č. 1 schváleno na jednání valné hromady dne 23. 06. 2020, usnesením č. 8/2020, zveřejněno na elektronické úřední desce dne 23. 06. 2020. Zveřejnění bylo ověřeno na elektronických úředních deskách DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí.
Schválený rozpočet	Při konečném přezkoumání hospodaření byla doložena rozpočtová změna, která byla provedena prostřednictvím RO č. 2. Schválena byla radou MLZ dne 17. 12. 2020, usnesením č. 8/2000, zveřejněno na elektronické úřední desce od 17. 12. 2020 (ověřeno). Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen, na zasedání valné hromady Mikroregionu Luhačovské Zálesí dne 05. 12. 2019 usnesením VH MLZ č. 29/2019, jako vyrovnaný s příjmy 329.700,00 Kč s využitím krátkodobých prostředků na BU ve výši 130.800,00 Kč a výdaji ve výši 460.500,00Kč. Jako závazné ukazatele rozpočtu pro rok 2020 byly schváleny příjmy a výdaje v nejvyšším druhovém třídění rozpočtové skladby a příjmy a výdaje podle skupiny paragrafů rozpočtové skladby. Rozpočet byl na internetových stránkách a úředních deskách zveřejněn jednotlivými členskými obcemi v termínu od 9. až 11. 12. 2019 -doposud.
Střednědobý výhled rozpočtu	Schválený střednědobý výhled rozpočtu (dále jen SDVR) Mikroregionu Luhačovské Zálesí (dále jen MLZ) na období 2021 až 2023 byl schválen na zasedání valné hromady MLZ dne 05. 12. 2019 usnesením VH MLZ č. 30/2019 a byl zveřejněn na internetových stránkách a úředních deskách jednotlivými členskými obcemi od 09. - 11. 12. 2019. Bylo ověřeno, že k porušení ustanovení § 3 a ustanovení § 39 odst. 4 a 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nedošlo. Nedostatky nebyly zjištěny.
Závěrečný účet	Při konečném přezkoumání byl ke kontrole doložen kontrole SDVR MLZ na období 2022 - 2024, který by schválen na valné hromadě MLZ od 21. 12. 2020 do 28. 12. 2020 (metodou per rollam), usnesením č. 12/2020. Návrh tohoto SDVR byl na domovských stránkách mikroregionu zveřejněn od 04. 12. 2020. Zveřejnění SDVR bylo ověřeno na domovské stránce mikroregionu - od 28. 12. 2020, dále potom a elektronických úředních deskách obcí: Biskupice, Březnice a Ludkovice. Bylo ověřeno, že k porušení ustanovení § 3 a ustanovení § 39 odst. 4 a 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nedošlo. Nedostatky nebyly zjištěny. V souladu s ustanovením § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, byl návrh závěrečného účtu DSO za rok 2019 zveřejněn od 04. 06. 2020 - na internetových stránkách DSO je dostupný doposud. Závěrečný účet byl projednán a schválen na jednání Valné hromady dne 23. 06. 2020, usnesení č. 5/2020. Byl uzavřen souhlasem s celoročním hospodařením, a to bez výhrad.

Bankovní výpis	<p>Schválený závěrečný účet DSO za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách obce od 23. 06. 2020, na úřední desce. Zveřejnění bylo dále ověřeno na elektronických deskách obcí Biskupice (od 26. 06. 2020), Petrůvka (od 24. 06. 2020), Slavičín (od 29. 06. 2020) a Pozlovice (29. 06. 2020), dále bylo oznámeno, kde je Závěrečný účet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, jak ukládá ustanovení § 39 odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p> <p>DSO používal tyto bankovní účty (zůstatek k 30. 9. 2020): č. 1409090309/0800 u České spořitelny, a. s. (167.956,66 Kč - výpis č. 009), č. ú. 94-5017661/0710 u ČNB (1.207,31 Kč - výpis č. 9).</p> <p>Stav peněžních prostředků na bankovních účtech k 30. 9. 2020 vykazoval rozdíl ve výši 6.00 Kč k účtu 231 vykázaném v Rozvaze.</p> <p>Dle sdělení účetní vznikl rozdíl zaúčtovaním chybné částky za zdravotní pojištění. Bude opraveno v měsíci listopadu 2020.</p>
Evidence pohledávek	<p>Při konečném přezkoumání byly ověřeny zůstatky bankovních účtů k 31. 12. 2020: č. 1409090309/0800 u České spořitelny, a. s. (113.125,19 Kč - výpis č. 012), č. ú. 94-5017661/0710 u ČNB (1.177,31 Kč - výpis č. 13).</p> <p>Stav peněžních prostředků na bankovních účtech k 31. 12. 2020 se rovnal výši účtu 231 vykázaném v Rozvaze.</p> <p>Nedostatky nebyly zjištěny.</p> <p>V minulém období vykazoval MLZ stav dlouhodobých pohledávek 0,00 Kč, stav krátkodobých pohledávek 2.668.349,10,00 Kč.</p> <p>K 31. 12. 2020 vykazoval pouze krátkodobé pohledávky na účtu 348 (Pohledávky za vybranými státními institucemi) ve výši 4.044,00 Kč - doloženo inventurním soupisem (příspěvek obce Biskupice - uhrazeno v roce 2021).</p> <p>388 (Dohadné účty aktivní) ve výši 3.027.065,30 Kč - doloženo inventurním soupisem účtu a jeho rekapitulací.</p> <p>K rozvahovému dni byla evidence jednotlivých analytických pohledávkových účtů uzavřena, skutečné stavy byly ověřeny dokladovou inventurou. Porovnáním zůstatků syntetických účtů zjištěných inventurou se stavem účetním, nebyly zjištěny rozdíly</p>
Evidence závazků	<p>V minulém účetním období vykazoval MLZ dlouhodobé závazky ve výši 2.752.096,00 Kč a krátkodobé závazky ve výši 386.444,00 Kč.</p> <p>Účetní jednotka vykazovala k 31. 12. 2020 dlouhodobé závazky ve výši 3.019.313,00 Kč. Šlo o zálohy na transfery (účet 472) na projekt Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce (běží od roku 2016) - navýšení doloženo dodatkem č. 4 ke smlouvě o vzájemné spolupráci ze dne 14. 06. 2016, dále inventurním soupisem a jeho rekapitulací.</p> <p>Krátkodobé závazky byly vykázané ve výši 386.444,00 Kč, z toho: účet 326 (Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé) ve výši 200.000,00 Kč - doložena smlouva o zápůjčce a inventurní soupis.</p> <p>závazky vyplývající z mezd: účet 331 (zaměstnanci) ve výši 27.510,00 Kč, účet 336 (sociální zabezpečení) ve výši 10.017,00 Kč, účet 337 (zdravotní pojištění) ve výši 4.320,00 Kč, účet 342 (ostatní daně) ve výši 4.965,00Kč.</p> <p>a účet 389 (dohadné účty pasivní) ve výši 24.800,00 Kč - doloženo fakturou č. 21830045 (SMO Praha - metodická, technická a poradenská činnost za rok 2020) a inventurním soupisem.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Ke kontrole byla předložena dokumentace inventarizace za rok 2020.</p> <p>V souladu s § 29 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví byla inventarizace provedena u veškerého majetku a závazků - doložen Plán inventur na rok 2020. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 10. 12. 2020. Fyzická a</p>

dokladová inventura byla provedena k 31. 12. 2020. Byla doložena inventarizační zpráva stavu majetku k 31. 12. 2020, vypracovaná dne 31. 01. 2021. Porovnání účetního a evidenčního stavu se stavem zjištěným inventarizací nebyly zjištěny rozdíly.

Významné pohyby dlouhodobého majetku v roce 2020:

- v rámci projektu bylo bezúplatně převedeno 2 ks vozidla Piaggio Maxxi, sklápěč o celkové hodnotě 1.488.300,00 Kč a traktor KUBOTA M 9540 ve výši 1.331.000,00 Kč.

- v rámci projektu "Soubor majetku na ochranu biodiverzity" bylo bezúplatně převedeno obcím 5 ks majetku, v celkové hodnotě 125.840,00 Kč.

- v rámci projektu "Kompostujeme se radostí 4" bylo bezúplatně převedeno obcím 2 ks štěpkovačů, v celkové hodnotě 908.369,04 Kč,

- v rámci projektu "Kompostování v Luhačovském Zálesí 4" bylo bezúplatně převedeno obcím 447 ks kompostérů, v celkové 1.044.646,25 Kč.

Kniha došlých faktur

Byla předložena kniha došlých faktur. V kontrolovaném období do 30. 09. 2020 bylo registrováno 6 a uhrazeno 5 dodavatelských faktur. Ve většině případů se jednalo o nákup služeb (aktualizace TRIADA spol. s r. o., pojištění Kooperativa a. s., zpracování projektu, apod). K 31. 09. 2020 nebyla uhrazena po splatnosti faktura č. 5 v celkové výši 36.300,00 Kč, za poskytnuté služby v souvislosti s projektem "Separace odpadů v Mikroregionu Luhačovské Zálesí". Na základě sdělení účetní, byla úhrada faktury opomenuta a uhrazena bude do konce kalendářního roku.

Za celé období roku 2020 bylo registrováno 9 a uhrazeno 9 dodavatelských faktur. Všechny byly uhrazeny, účet 321 v Rozvaze vykazoval k 31. 12. 2020 zůstatek 0,00 Kč.

Kniha odeslaných faktur

Kontrola byla předložena kniha vydaných faktur. V období do 30. 09. 2020 DSO vydal 24 faktur. Jednalo se o faktury vydané jednotlivým obcím, kdy předmětem dodávky byly členské příspěvky na rok 2020. Dle doložené Rozvahy k 30. 09. 2020 byly všechny vydané faktury k témuž datu uhrazeny - účet č. 348 vykazoval 4.044 Kč.

Při konečném přezkoumání bylo zjištěno, že počet vydaných faktur se nezměnil. Účet 311 k datu 31. 12. 2020 vykazoval zůstatek 0,00 Kč.

Pokladní doklad

Byla provedena kontrola doloženosti dokladů a kontrola uskutečněných výdajů za měsíce 1. - 9. 2020. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

V kontrolovaném období roku 2020 vystaveno 11 pokladních dokladů. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období byly v pokladní knize provedeny tři záznamy - jednalo se poštovné. Zůstatek k 30. 09. 2020 ve výši 1.287,00 Kč odpovídal částce vykazované na účtu 261 k témuž datu v Rozvaze.

Při konečném přezkoumání hospodaření byla předložena pokladní kniha za rok 2020, která byla vedena elektronicky a tištěna po jednotlivých měsících. K 31. 12. 2020 byl vykázán zůstatek pokladny ve výši 5.175,00 Kč, tento odpovídal zůstatku účtu 261 v Rozvaze k témuž datu.

Příloha rozvahy

Příloha rozvahy k 31. 12. 2020 vypracovaná dne 20. 02. 2021 obsahovala doplňující číselné a slovní informace k účetní závěrce podle ustanovení § 45 - 46 Vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.

563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, v platném znění.

Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha - Bilance k 30. 9. 2020 vypracovaná 22. 10. 2020, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto celkem ve výši 5.635.038,04 Kč se rovnala pasivům celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 9.788.330,03 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření byla ke kontrole předložena Rozvaha - Bilance k 31. 12. 2020 vypracovaná 19. 02. 2021, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Aktiva netto celkem ve výši 4.615.522,53 Kč se rovnala pasivům celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 4.695.983,98 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému hmotnému a nehmotnému majetku</p>
Účetní doklad	<p>Byla provedena kontrola účetních dokladů uskutečněných výdajů vztahujících se k bankovnímu účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za měsíce leden - prosinec 2020 a dodavatelských faktur č. 2000001 -2000009. U kontrolovaných účetních dokladů byla prověřována zejména správnost účtování, dále formální náležitosti a návaznost na vedenou evidenci majetku a závazků.</p>
Účetnictví ostatní	<p>Dne 23. 06. 2020 projednala valná hromada MLZ veškeré podklady předložené v rámci procesu schvalování účetní závěrky MLZ k 31. 12. 2019, na jejich základě rozhodlo, že schvalovaná účetní závěrka poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace MLZ. Usnesením č. 6/2020 schválila účetní závěrku MLZ za rok 2019. Nedostatky ve smyslu Vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění, nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12 M za období 9/2020. Schválený rozpočet byl naveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k 30. 9. 2020 splněny na 100,12 % (417.512,26 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly čerpány na 82,51 % (844.685,97 Kč).</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen výkaz Fin 2-12 M za období 12/2020, vypracovaný dne 09. 02. 2020. Schválený rozpočet byl naveden do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu v členění dle rozpočtové skladby.</p> <p>Celkové příjmy po konsolidaci byly k 31. 12. 2020 splněny na 98,40 % (417.525,81 Kč).</p> <p>Celkové výdaje po konsolidaci byly čerpány na 98,41 % (1.49.470,88 Kč).</p>
Výkaz zisku a ztráty	<p>Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2020 vypracovaný dne 22. 10. 2020. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval.</p> <p>Náklady celkem byly vykázány ve výši 450.498,67 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 154.327,07 Kč, z čehož vyplynul hospodářský výsledek - 296.171,60 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k témuž dni.</p> <p>Při konečném přezkoumání byl předložen Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2020 vypracovaný dne 19. 02. 2021. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO neprovozoval.</p>

Náklady celkem byly vykázány ve výši 1.275.786,57 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 1.149.886,70 Kč, z čehož vyplynul hospodářský výsledek - 125.882,29 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze k 31. 12. 2020.

Smlouvy o výpůjčce V roce 2020 uzavřel MLZ smlouvu o peněžitě zápůjčce ve výši 200.000,00 Kč a to s Luhačovským Zálesím, o. p. s., Luhačovice. Zápůjčka byla schválena na zasedání Rady MLZ dne 17. 12. 2020, usnesením č. 7/2020 (v souladu se stanovami MLZ). MLZ se zavázal vrátit celou dlužnou částku nejpozději k 31. 12. 2021.

Dokumentace k veřejným zakázkám DSO v roce 2020 nerealizoval žádnou veřejnou zakázku. Žádnou smlouvu přesahující 500 tis. Kč s povinností zveřejnění na profilu zadavatele neuzavřel.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí V kontrolovaném období do 30. 09. 2020 se uskutečnila jedna Valná hromada Mikroregionu Luhačovské Zálesí a to 23. 06. 2020. Kontrole byla doložena veškerá dokumentace - pozvánka, zápis s valné hromady, včetně usnesení a podpisů zapisovatelky a ověřovatelů, prezenční listina s podpisy zúčastněných.

Dále byly doloženy dva zápisy z jednání rady Mikroregionu Luhačovské Zálesí (ze dne 26. 02. 2020 a ze dne 23. 06. 2020).

Při konečném přezkumu hospodaření byl doložen zápis s jednání rady MLZ ze dne 17. 12. 2020 a zápis z Valné hromady MLZ (per rollam) od 21. 12. 2020 do 28. 12. 2020. Předložená dokumentace odpovídala platné legislativě. Nedostatky nebyly zjištěny.

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 právníky 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 Luhačovské Zálesí 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 Luhačovské Zálesí za rok 2020

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,97 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	59,11 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 1. června 2021

Mgr. Pavlína Štachová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

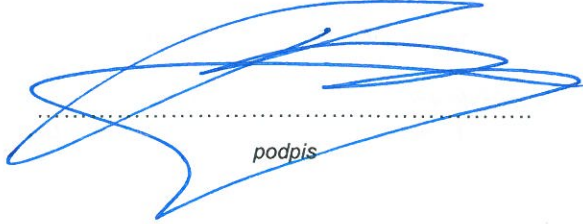
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Marek Prachař, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, nuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského 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.

Ing. Marek Prachař, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 1. června 2021

Ing. Marek Prachař
předseda



.....
podpis

1 x obdržel: DSO Mikroregion Luhačovské Zálesí

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