

Mikroregion Bílé Karpaty



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo **7519871**
název **Mikroregion Bílé Karpaty**
ulice, č.p.
obec
PSČ, pošta

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	288,25
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	655 000,00	3 492 000,00	6 660 536,74
Příjmy celkem	656 000,00	3 493 000,00	6 660 824,99

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	288,25
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	288,25
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	288,25
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	1 000,00	288,25
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000,00	1 000,00	288,25
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	340 000,00	3 177 000,00	3 176 202,12
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	340 000,00	3 177 000,00	3 176 202,12
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	315 000,00	315 000,00	312 540,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	315 000,00	315 000,00	312 540,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			3 171 794,62
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů			3 171 794,62
41 Neinvestiční přijaté transfery	655 000,00	3 492 000,00	6 660 536,74
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	655 000,00	3 492 000,00	6 660 536,74
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	656 000,00	3 493 000,00	6 660 824,99

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	796 000,00	2 714 000,00	5 481 404,18
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	796 000,00	2 714 000,00	5 481 404,18

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	100 000,00	210 000,00	183 920,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	100 000,00	210 000,00	183 920,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan.	15 000,00	35 000,00	28 495,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 000,00	15 000,00	10 344,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	20 000,00	50 000,00	38 839,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	120 000,00	260 000,00	222 759,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk		100 000,00	175,31
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		55 000,00	50 409,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	181 000,00	174 225,50
513 Nákup materiálu	40 000,00	336 000,00	224 809,81
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	
5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	3 409,65
5167 Služby školení a vzdělávání		76 000,00	19 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	90 000,00	206 000,00	195 542,10
516 Nákup služeb	95 000,00	287 000,00	217 951,75
5175 Pohoštění	16 000,00	6 000,00	2 550,00
517 Ostatní nákupy	16 000,00	6 000,00	2 550,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	151 000,00	629 000,00	445 311,56
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.	90 000,00	120 000,00	117 666,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	85 000,00	85 000,00	81 100,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	175 000,00	205 000,00	198 766,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	175 000,00	205 000,00	198 766,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	350 000,00	1 610 000,00	1 432 773,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	350 000,00	1 610 000,00	1 432 773,00
5345 Převedy vlastním rozpočtovým účtům			3 171 794,62
534 Neinvestiční převedy vlastním fondům			3 171 794,62
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	350 000,00	1 610 000,00	4 604 567,62
5492 Dary obyvatelstvu		10 000,00	10 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		10 000,00	10 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		10 000,00	10 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	796 000,00	2 714 000,00	5 481 404,18
Výdaje celkem (třída 5+6)	796 000,00	2 714 000,00	5 481 404,18

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	140 000,00-	779 000,00	1 179 420,81
--	--------------------	-------------------	---------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		160 000,00
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		160 000,00-
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	140 000,00	1 179 420,81-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	140 000,00	779 000,00-	1 179 420,81-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	3 007,03	1 179 420,81	1 182 427,84	1 179 420,81-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	3 007,03	1 179 420,81	1 182 427,84	1 179 420,81-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 349 542,00	50 409,00	2 399 951,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 349 542,00-	50 409,00-	2 399 951,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	315 000,00	315 000,00	312 540,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			3 171 794,62
5321	Neinvestiční transfery obcím	350 000,00	1 610 000,00	1 432 773,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			3 171 794,62

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	780 000,00	x	3 011 982,12	x
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	156 588,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	27 071,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	9 827,00
13013	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	47 888,55
13013	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	11 883,55
13013	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	18 050,00
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	16 995,00
13013	5175	Pohoštění	x	0,00	x	2 422,50
13013	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	x	0,00	x	111 782,68
13013	5321	Neinvestiční transfery obcím	x	0,00	x	1 361 134,72
13013			780 000,00	0,00	3 011 982,12	1 763 643,00
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	165 000,00	x	164 220,00	x
17058	5139	Nákup materiálu j.n.	x	0,00	x	91 718,00
17058	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	72 502,00
17058	dotace-BK-prezentace soutěže Vesnice roku a další		165 000,00	0,00	164 220,00	164 220,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Bílé Karpaty
Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
pátek 5. března 2021	Ing. Zuzana Svobodová	KUZL 16193/2021	KUSP 41170/2020 EKO

Zpráva č. 383/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Bílé Karpaty, IČ: 75119871
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 20. 10. 2020 (dílčí přezkoumání)
05. 03. 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 21. 08. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 05. 03. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad, Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

DSO Mikroregion Bílé Karpaty zastupoval:
předseda Mikroregionu: Ing. František Hajdúch
účetní: Ing. Božena Juřenčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<p>Návrh rozpočtu</p>	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty na rok 2020 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Členské schůze svazku obcí, v souladu s § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Ověřeno na výpisy z úředních desek obcí a webových stránek vybraných obcí:</p> <p>Lopeník od 11. 11. 2019 do 31. 12. 2019 (v elektronické podobě ve stejném termínu)</p> <p>Slavkov od 13. 11. 2019 do 31. 12. 2019 (v elektronické podobě ve stejném termínu)</p> <p>Vápenice od 7. 11. 2019 do 31. 12. 2019 (v elektronické podobě ve stejném termínu)</p> <p>www.bile-karpaty.cz od 6. 11. 2019 do 31. 12. 2019 (v elektronické podobě ve stejném termínu)</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2020 obsahoval údaje o schváleném rozpočtu na rok 2019, předpokládanou skutečnost za rok 2019.</p>
<p>Pravidla rozpočtového provizoria</p>	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet svazku byl schválen před 1. 1. 2020, neřídilo se hospodaření v roce 2020 pravidly rozpočtového provizoria.</p>
<p>Rozpočtová opatření</p>	<p>Členskou schůzí byly roce 2020 schváleny 4 změny rozpočtu:</p> <p>dne 21. 1. 2020 úprava rozpočtu č. 1 - příjmy navýšeny o 205 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 66 000,00 Kč, financování sníženo o 139 000,00 Kč</p> <p>dne 17. 6. 2020 úprava rozpočtu č. 2 - příjmy navýšeny o 1 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 161 000,00 Kč, financování navýšeno o 160 000,00 Kč</p> <p>dne 13. 10. 2020 úprava rozpočtu č. 3 - příjmy navýšeny o 1 686 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 1 526 000,00 Kč, financování sníženo o 160 000,00 Kč</p> <p>dne 16. 12. 2020 úprava rozpočtu č. 4 - příjmy navýšeny o 945 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 164 000,00 Kč, financování sníženo o 780 000,00 Kč</p> <p>Celkově byly příjmy navýšeny o 2 837 000,00 Kč, výdaje navýšeny o 1 917 000,00 Kč, financování sníženo o 919 000,00 Kč</p> <p>Úpravy rozpočtu byly zveřejněny ve vybraných obcích:</p> <p>č. 1 na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz dne 21. 1. 2020 dosud</p> <p>č. 2 na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz dne 19. 6. 2020 dosud</p> <p>č. 3 na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz dne 15. 10. 2020 dosud</p> <p>č. 4 na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz dne 21. 12. 2020 dosud</p> <p>Na úředních deskách členských obcí bylo zveřejněno, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna a kde je možné nahlédnout do listinné podoby v souladu s ustanovením § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p> <p>Zjištění:</p> <p>- členskou schůzí bylo schváleno navýšení výdajů o 1 917 000,00 Kč, dle výkazu Fin 2-12M byly výdaje navýšeny 1 918 000,00 Kč - rozdíl 1 000,00 Kč byl na OdPa 3639 pol. 5139 (navýšení schváleno o 140 000,00 Kč, ve výkazu navýšeno o 141 000,00 Kč)</p> <p>- rozpočtovým opatřením č. 2 byla navýšena pol. 8113 o 160 000,00 Kč, opatřením č. 3 byla položka 8113 snížena o 160 000,00 Kč, avšak ve výkazu Fin 2-12M byla zaúčtována Dal 8113 a MD 8114 - položka 8114 nebyla rozpočtována</p>

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2020 byl projednán a schválen Členskou schůzí dne **3. 12. 2019** jako **schodkový, příjmy ve výši 656 000,00 Kč, na straně výdajů ve výši 796 000,00 Kč a financování ve výši 140 000,00 Kč (pol. 8115)**. Deficit rozpočtu byl kryt zůstatkem na běžných účtech.

Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny položky příjmů a paragrafy a položky výdajů na straně výdajů dle návrhu rozpočtu.

Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.

Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách vybraných obcí:

Lopeník od 9. 12. 2019 dosud

Slavkov od 9. 12. 2019 dosud

Vápenice od 9. 12. 2019 dosud

www.bile-karpaty.cz od 6. 12. 2019 dosud

Zjištění:

- schodek schváleného rozpočtu ve výši 140 000,00 Kč nebyl krytý zůstatkem na bankovním účtu

Střednědobý výhled rozpočtu

Sestavování rozpočtu na rok 2020 vycházelo ze **Střednědobého výhledu rozpočtu na 2019 - 2022** schváleného Členskou schůzí dne 7. 12. 2017. Následně byl schválený **Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022** zveřejněn na internetových stránkách www.bile-karpaty.cz od 29. 3. 2018 (zjištění k dílčímu přezkoumání za rok 2018).

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě na stránkách Mikroregionu a u vybraných obcích:

Lopeník od 18. 5. 2019 do 30. 6. 2020, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2019 ve stejném termínu

Slavkov od 18. 5. 2020 do 30. 6. 2020, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2019 ve stejném termínu

Vápenice od 19. 5. 2020 do 30. 6. 2020, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2019 ve stejném termínu

www.bile-karpaty.cz od 18. 5. 2020 do 30. 6. 2020

Závěrečný účet za rok 2019 byl schválen usnesením členské schůze dne 17. 6. 2020, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2019, byl schválen bez výhrad.

Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn u vybraných obcí

Lopeník od 22. 6. 2020 dosud

Slavkov od 19. 6. 2020 dosud

Vápenice od 22. 6. 2020 dosud

www.bile-karpaty.cz od 19. 6. 2020 dosud

Bankovní výpis

DSO Bílé Karpaty měla v roce 2020 následující bankovní účty:

- **základní běžný účet u ČS, a.s. č. 1421159399/0800** - zůstatek k 31. 12. 2020 činil **1 177 686,76 Kč** - ověřeno na výpis č. 012 – zůstatek odpovídal analytickému účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2020

- **běžný účet u ČNB č. 94-7114721/0710** - zůstatek k 31. 12. 2020 činil **4 741,08 Kč**, ověřeno na výpis č. 20 - odpovídal zůstatku analytického účtu 231 0011 v hlavní knize za 12/2020

Součty analytických účtů ve výši **1 182 427,84 Kč** odpovídaly syntetickému účtu

231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2020.

- Evidence majetku** DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2020 následující majetek:
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 399 951,00 Kč
- oprávky v plné výši na účtu 088
- zaúčtován přírůstek ve výši 50 409,00 Kč - nově pořízeno kalové čerpadlo 23 161,00 Kč, plotostřih aku ve výši 4 658,00 Kč, nůžky teleskopické 1 990,00 Kč, notebook HP 20 600,00 Kč - doložena evidence v EMA
- dále evidováno celkem 1043 ks kompostérů o objemu: 400 l (3 ks celkem 5 929,00 Kč), 600 l (96 ks celkem 133 584,00 Kč) a 900 l (942 ks celkem 2 097 269,00 Kč), notebook Asus (PC 19 920,00 Kč)
- Evidence pohledávek** DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2020 následující pohledávku:
388 Dohadné účty aktivní ve výši 1 163 281,65 Kč
- dohad 95% dotace od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty
- Evidence závazků** DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2020 následující závazky:
331 Zaměstnanci ve výši 12 603,00 Kč
336 Sociální zabezpečení ve výši 3 206,00 Kč
337 Zdravotní pojištění ve výši 1 383,00 Kč
342 Daň z příjmů ve výši 2 430,00 Kč
- mzdy za prosinec 2020
349 Závazky k vybraným místním institucím ve výši 129 698,00 Kč
- příspěvky obcím z přijaté dotace z programu Podpora pracovních příležitostí od MPSV
472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2 202 480,00 Kč
- evidence dotací na PPP I a II
V podrozvahové evidenci:
955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 2 788 020,00 Kč
- dotace na projekt Podpora pracovních příležitostí II od MPSV
- Hlavní kniha** Hlavní kniha byla sestavena k 31. 12. 2020 a zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům účtů v rozvaze za 12/2020.
- Inventurní soupis majetku a závazků** Dle Plánu inventur ze dne 17. 12. 2020 byl stanoven termín pro zahájení inventarizace dne 17. 12. 2020 a termín ukončení dne 31. 1. 2021, zároveň bylo stanoveno složení inventarizační komise. Plán obsahoval seznam inventurních soupisů (příloha č. 8). Dne 21. 12. 2020 proběhlo dle Zázpisu o instruktáži školení členů inventarizační komise.
Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle jednotlivých syntetických účtů. Inventurní soupis účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl doložen Inventurním seznamem (notebook Asus a kompostéry 400 l, 600 l, 900 l, PC sestava, v roce 2019 pořízený křovinořez Echo, aku křovinořez Makita, aku sekačka Makita a PC AMD, kalové čerpadlo, plotostřih, teleskopické nůžky). Inventurní soupisy byly podepsány členy inventarizační komise a datem připojení podpisového záznamu. I Inventurním soupisům byly doloženy tisky účetních

sestav dokládající stav majetku a závazků.

V **Inventarizační zprávě** ze dne 1. 2. 2021 byl popsán průběh inventarizace, složení inventarizační komise, seznam inventarizovaných účtů, podpisy členů inventarizační komise s datem připojení podpisu.

Kniha došlých faktur

Kniha dodavatelských faktur byla vedena jako "Kniha závazků". V knize bylo zaznamenáno 23 faktur č. 30001 až 30023 a obsahovala předepsané náležitosti (pořadové číslo, název dodavatele, číslo faktury, fakturovanou částku, datum přijetí faktury, termín splatnosti a datum úhrady). Na účtu 321 byl vykázán zůstatek ve výši 0,00 Kč - tj. všechny faktury byly k 31. 12. 2020 uhrazeny.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur byla evidována v ručně vedené "Knize pohledávek". Do 31. 12. 2020 vystavil Mikroregion celkem 22 faktur č. 2020001 až 2020022 (týkaly se členských příspěvků a přefakturace za čepice). Na účtu 311 Odběratelé byl vykázán k 31. 12. 2020 zůstatek ve výši 0,00 Kč (všechny byly uhrazeny).

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha nebyla v roce 2020 vedena.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena **Příloha** sestavena za období 12/2020 v programu Gordic. **V části A. 3. nebyly uvedeny informace o použitých účetních metodách.** Na účtu 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů byla zaúčtována částka 2 788 020,00 Kč.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená za období 12/2020 v programu Gordic.

Aktiva netto ve výši 2 345 709,49 Kč odpovídala pasivům celkem. Stálá aktiva byla ve výši 2 399 951,00 Kč brutto, korekce ve stejné výši - majetek evidován pouze na účtu 028. Výsledek běžného účetního období ve výši 81 207,19 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty.

Hospodářský výsledek roku 2019 ve výši -53 221,08 Kč byl převeden na účet 432 0319 ke dni schválení účetní závěrky, tj. k 17. 6. 2020 dokladem č. 600609.

Účetnictví ostatní

Vzhledem k tomu, že DSO nemá v majetku žádný dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek, **odpisový plán nebyl sestaven, o odpisech dlouhodobého majetku nebylo účtováno.**

Vazba účtování pořízení drobného dlouhodobého majetku:

Bylo účtováno o pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku ve výši 50 409,00 Kč (028), což odpovídalo účtování Dal 088 a MD 558.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic z období 12/2020:

Nedaňové příjmy ve výši	288,25 Kč
Přijaté transfery ve výši	6 660 536,74 Kč
Příjmy celkem ve výši	6 660 824,99 Kč
Konsolidace	3 171 794,62 Kč
Příjmy po kons.	3 489 030,37 Kč

Běžné výdaje ve výši	5 481 404,18 Kč
Výdaje celkem ve výši	5 481 404,18 Kč
Konsolidace výdajů	3 171 794,62 Kč

Výdaje po kons. 2 309 609,56 Kč

Saldo př. a výdajů po kons. 1 179 420,81 Kč
 + poč. stav účtů 3 007,03 Kč
 + pol. 8113 160 000,00 Kč
 = konečnému stavu účtů ve výši 1 179 420,81 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2020

Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny.

Mikroregionu Bílé Karpaty byly od 4 členských obcí Horní Němčí, Slavkov, Březová a Strání poskytnuty krátkodobé půjčky v celkové výši 160 000,00 Kč (4x 40 000,00 Kč) ke krátkodobému překlenutí nedostatku finančních prostředků do doby přijetí dotace (pol. 8113).

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen výkazu zisku a ztráty sestavený v programu Gordic k 31. 12. 2020. DSO vykazoval náklady a výnosy pouze v hlavní činnosti.

Náklady celkem 2 210 668,56 Kč

Výnosy celkem 2 291 875,75 Kč

Výsledek hospodaření po zdan. 81 207,19 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za období 12/2020

Náklady byly zaúčtovány na účtech 518 (330 769,75 Kč) a na účtu 521 (188 940,00 Kč) a 524 (39 380,00 Kč). Výnosy byly zaúčtovány na účtu 672 (2 291 587,50) Kč, na účtu 662 (288,25 Kč).

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) **Mikroregion Bílé Karpaty** byl založen na základě **Zakladatelské smlouvy uzavřené dne 11. 10. 2007** dle § 46 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. "Mikroregion", jako dobrovolný svazek obcí, byl založen za účelem zajištění dalšího celkového rozvoje mikroregionu. Zakladateli a členy DSO jsou obce: Dolní Němčí, Slavkov, Horní Němčí, Strání, Březová, Lopeník, Vápenice, Vyškovec a Starý Hrozenkov. Vzájemné vztahy členů "Mikroregionu" jsou upraveny stanovami.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Dne 16. 12. 2014 schválila Valná hromada změnu stanov s účinností od 1. 1. 2015. Tyto stanovy nahrazují v plném rozsahu stanovy ze dne 11. 12. 2013.

Stanovy Mikroregionu Bílé Karpaty obsahují:

Sídlo: Strání, Na Kopci 321, 687 25 Strání

Předmět činnosti: Koordinace záměrů a spolupráce v oblasti hospodářského, sociálního, kulturního a sportovního rozvoje v působnosti Mikroregionu Bílé Karpaty.

Hlavní cíle: Zajištění dostupnosti veřejných i soukromých fondů a grantů pro realizace strategie rozvoje. Vytváření podmínek pro zajištění místní i regionální infrastruktury, identifikace pilotních projektů, vyhledávání možností financování jednotlivých projektů, přilákání investic do veřejného i soukromého sektoru, zpracování dlouhodobého strategického rozvoje mikroregionu. Rozvoje regionálního informačního systému – databáze informací o obcích, rozvojových projektech, objektech, hospodářství, kultuře, demografii, cestovním ruchu apod.. Prosazování zájmů mikroregionu v rámci jiných právnických osob, státních orgánů a samospráv. Zprostředkování kontaktů a spolupráce s obdobnými právnickými osobami apod.

Zdroje příjmů: Roční příspěvek členů Mikroregionu Bílé Karpaty - výši členského příspěvku určuje členská schůze, dotace, granty a dary, příjmy z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami.

Orgány: Členská schůze, předseda mikroregionu, místopředseda mikroregionu (nové orgány Mikroregionu dle stanov schválených 16. 12. 2014)

Darovací smlouvy V roce 2020 nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Členská schůze schválila na svém zasedání dne 28. 4. 2020 poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,00 Kč rodině postižené požárem.
- úhrada zaúčtována na účet 572 OdPa 3639 pol. 5492, uhrazeno z bankovního účtu u České spořitelny dne 5. 6. 2020

Dohody o pracovní činnosti Dne 4. 5. 2020 byla uzavřena Dohoda o pracovní činnosti pro práci: manažer projektu Podpora pracovních příležitostí II. V dohodě byla uvedena náplň práce, doba určitá od 4. 5. 2020 do 30. 6. 2022, hodinová odměna.
- byla provedena kontrola mzdového listu vč. evidence odpracovaných hodin - nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím V roce byly z rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty uhrazeny:
Na **OdPa 3639 pol. 5223** byla zaúčtována částka **117 666,00 Kč** - příspěvek Římskokatolické farnosti Horní Němčí z projektu od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci **Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty**
- ve schváleném rozpočtu ve výši 90 000,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 120 000,00 Kč
- platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů

Na **OdPa 3639 pol. 5321** byla zaúčtována částka **1 432 773,00 Kč** - příspěvek členským obcím Horní Němčí, Strání, Slavkov a Březová z projektu od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci **Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty**
- ve schváleném rozpočtu ve výši 350 000,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 1 610 000,00 Kč
- platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím DSO Mikroregion Bílé Karpaty přijal do 31. 12. 2020 následující dotace:
pol. 4116 ve výši 3 176 202,12 Kč
- ve schváleném rozpočtu ve výši 340 000,00 Kč, v upraveném rozpočtu 3 177 000,00 Kč

ÚZ 13 013 ve výši 3 011 982,12 Kč od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty

ÚZ 17 058 ve výši 164 220,00 Kč od Ministerstva pro místní rozvoj za prezentaci soutěže Vesnice roku a další

pol. 4121 ve výši 312 540,00 Kč členské příspěvky obcí (ve výši 30,00 Kč na 1 obyvatele)

- ve schváleném rozpočtu ve výši 315 000,00 Kč, v upraveném ve výši 315 000,00 Kč

Strání	105 810,00 Kč
Horní Němčí	24 759,00 Kč
Březová	31 140,00 Kč
Slavkov	19 800,00 Kč
Starý Hrozenkov	24 390,00 Kč
Lopeník	6 510,00 Kč
Výškovec	4 470,00 Kč
Vápenice	5 790,00 Kč

Dolní Němčí 89 880,00 Kč
Na úhradu členských příspěvků byly vystaveny dodavatelské faktury.

Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo nebyla v roce 2020 uzavřena.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2020 nebyla uzavřena žádná smlouva týkající se převodu dlouhodobého majetku.
Smlouvy o přijetí úvěru	V roce 2020 nebyla uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.
Smlouvy o půjčce	Od čtyř členských obcí byly přijaty bezúročné zápůjčky peněžních prostředků v celkové výši 160 000,00 Kč, které byly v roce 2020 vráceny do rozpočtu těchto obcí. Písemné smlouvy o zápůjčce nebyly uzavřeny písemně vzhledem k tomu, že povinnost uzavřít písemnou smlouvu nevyplývá z ustanovení občanského zákoníku § 2390 až 2394.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2020 nebyla realizována žádná veřejná zakázka.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření se DSO nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2019 byla schválena členskou schůzí dne 17. 6. 2020. Byl doložen Protokol o schválení účetní závěrky.

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 právnickými 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.

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 4 odst. 5 Rozpočet byl schválen jako schodkový, schodek však nebylo možné uhradit ani finančními prostředky z minulých let ani návratnými zdroji. Schválený schodek rozpočtu ve výši 140 000,00 Kč nebyl krytý zůstatkem na běžných účtech (ve výši 3 007,03 Kč). **NAPRAVENO**

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 Bílé Karpaty za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.], kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly napraveny.

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

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty 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	4,28 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Dne pátek 5. března 2021

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

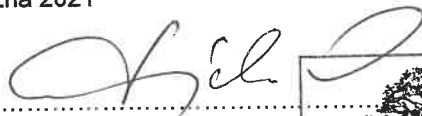

.....
podpis

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

Ing. František Hajdůch, předseda Mikroregionu dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty, 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 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne pátek 5. března 2021

Ing. František Hajdůch
předseda Mikroregionu



.....
podpis



1 x obdrží: DSO Mikroregion Bílé Karpaty

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