

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

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Plnění k 31.12.2022
Třída 1 - Daňové příjmy	0	0	0
Třída 2 - Nedaňové příjmy	528 998	528 998	547 931,64
Třída 3 - Kapitálové příjmy	0	92 250	92 250
Třída 4 - Přijaté dotace	6 518 002	9 329 532,60	8 887 796,63
Příjmy celkem	7 047 000	9 950 780,60	9 527 978,27
Třída 5 - Běžné výdaje	6 901 000	8 971 375,60	7 429 580,40
Třída 6 - Kapitálové výdaje	146 000	146 000	145 900
Výdaje celkem	7 047 000	10 017 375,60	7 575 480,40
Saldo: Příjmy – výdaje	0	- 66 595	1 952 497,87
Přijaté úvěry a půjčky	0	0	0
Splátky úvěrů	0	0	0
Fond rezerv	0	0	0
Fond sociální	0	0	0

2) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Č. faktury	Odběratel	Částka v Kč
012022	Obec Branky	28 178
022022	Obec Choryně	22 770
032022	Obec Jarcová	25 060
042022	Město Kelč	70 305
052022	Obec Kladeruby	14 714
182022	Obec Krhová	53 460
062022	Obec Kunovice	19 428
072022	Obec Lešná	54 136
082022	Obec Loučka	23 557
092022	Obec Mikulůvka	23 357
102022	Obec Oznice	16 076
112022	Obec Podolí	10 431
122022	Obec Police	18 173
172022	Obec Poličná	46 970
132022	Obec Střítež nad Bečvou	24 990
142022	Město Valašské Meziříčí	569 958
152022	Obec Velká Lhota	16 079
162022	Obec Zašová	78 592
celkem	x	1 116 234

Ostatní příjmy: příjmy z úroků z bankovních účtů činily k 31.12.2022 **153,64 Kč**. Dále ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu ve výši **5 949 578,63 Kč**; **2 662 803,45 Kč** (projekt „Zefektivnění komunikace s veřejností v Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko“), **2 297 228,58 Kč** (projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Valašské Meziříčí II“) a **989 546,60 Kč** (projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Valašské Meziříčí III“).

Patří zde také příjmy z poskytování služeb a výrobků ve výši **537 800 Kč**.

Příjem z vyúčtování služeb za rok 2021 ve výši **101 Kč**.

Příjem z prodaného auta ve výši **92 250 Kč** a vratka poměrné části uhrazeného pojistného na pojištění vozidla ve výši **9 877 Kč**.

Dle uzavřených veřejnoprávních smluv byly přijaty příspěvky od členských obcí na kofinancování sociálních služeb ve výši **1 757 300 Kč** a dle veřejnoprávní smlouvy s Městem Valašské Meziříčí bylo přijato **64. 684 Kč** na spolufinancování projektů „Zefektivnění komunikace s veřejností v Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko.“

3) Celkové výdaje za rok 2022 činily celkem 7 575 480,40 Kč. Podrobný rozpis je zpracován níže.

POL	TEXT	Částka v Kč
50.	Výdaje na platy a náklady s tím související	4 406 281,00
51.	Neinvestiční nákupy a související výdaje	976 485,96
52.	Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům	1 917 300,00
53.	Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům	64 348,44
54.	Neinvestiční transfery obyvatelstvu	65 165,00
61.	Investiční nákupy a související výdaje	145 900,00
		7 575 480,40

Výdaje na platy a náklady s tím související spočívaly zejména ve financování zaměstnanců DSO Mikroregion Valašskomeziříčsko-Kelečsko na projektech: „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Valašské Meziříčí II“ výdaje činily **1 446 120 Kč** - 95 % dotace, projekt „Prohloubení kvality a účinnosti plánování sociálních služeb v mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko“ ve výši **304 864 Kč** – 95 % dotace, projekt „Zefektivnění komunikace s veřejností v Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko“ ve výši **1 662 136 Kč** – 95 % dotace, projekt „Československé dny mikroregionů Valašskomeziříčsko-Kelečsko a Medzihorie“ ve výši **8 150 Kč** – 85 % dotace, projekt „Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Valašské Meziříčí III“) ve výši **322 188 Kč**.

Z vlastních zdrojů bylo na mzdové výdaje pracovníků mikroregionu vyčerpáno **662 823 Kč** (administrativní zajištění chodu mikroregionu – účetní, pracovníci na DPP při regionálních akcích apod.)

Položka Neinvestičních nákupů a souvisejících výdajů zahrnuje zejména nákup ostatních služeb, nájemné, služby telekomunikací, služby peněžních ústavů – financování regionálních akcí, právní služby a zpracování projektových dokumentací, pojistné, služby pošt, opravy a udržování, cestovné a pohoštění. V položce Neinvestiční transfery soukromoprávním subjektům jsou zaúčtovány poskytnuté transfery na kofinancování sociálních a souvisejících služeb dle uzavřených veřejnoprávních smluv ve výši **1 757 300 Kč**, příspěvek věnovaný Českému červenému kříži ve výši **130 000 Kč** jako dar pro Ukrajinu a členský příspěvek Regionu Bílé Karpaty ve výši **30 000 Kč**.

Položku Neinvestiční transfery veřejnoprávním subjektům tvoří výdaje na dálniční známku, správní poplatky.

Neinvestiční transfery obyvatelstvu zahrnují výdaj na stravenkový paušál vyplacený zaměstnancům v rámci mzdových výdajů.

Investiční nákupy byly pořízeny v rámci projektu „Zefektivnění komunikace s veřejností v Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko“ ve výši **145 900 Kč** na modernizaci webových stránek.

4) Zůstatek na bankovním účtu u KB, a.s. a ČNB k 31. 12. 2022 činil částku 3 944 881,88 Kč a celý byl zapojen do rozpočtu na rok 2023.

5) Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko 2022

6) Příloha: Rozvaha, Fin 2-12, Příloha, Výkaz zisku a ztráty

Ve Valašském Meziříčí 25.05.2023

Předkládá: Pavlína Skalíková, účetní

Schválil: Mgr. Robert Stržínek, předseda Rady

**Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní**

DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko
Náměstí 7
757 01 Valašské Meziříčí

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
10. března 2023	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 24902/2023	KUSP 32634/2022 EKO

Zpráva č. 384/2022/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko, IČO: 70956545
za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 23.09.2022 (dílčí přezkoumání)
10. 3. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 2. 8. 2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 10.3.2023.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, Náměstí 7
757 01 Valašské Meziříčí

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko zastupovali:

předseda:	Mgr. Robert Stržínek
manažerka DSO:	Ing. Helena Dobešová
účetní:	Pavčina Skalíková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO na rok 2022 byl zveřejněn na úředních deskách sdružených obcí v řádném termínu před jeho projednáním - zveřejnění doloženo od všech obcí. Na stránkách DSO byl zveřejněn od 26.11.2021 do dne projednávání. Příjmy – třída 4 je členěna položkově, ostatní třídy na paragrafy i položky, výdajová část na paragrafy. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný, pro příjmy i výdaje ve výši 7.047 tis. Kč.
Rozpočtová opatření	V r. 2022 byl schválený rozpočet změněn 4 rozpočtovými opatřeními: RO č. 1 – schváleno Radou DSO dne 21.2.2022, zveřejněno dne 22.2.2022. RO č. 2 – schváleno Radou DSO dne 7.3.2022, zveřejněno dne 10.3.2022. RO č. 3 – schváleno Radou DSO dne 27.6.2022, zveřejněno dne 27.6.2022. RO č. 4 – schváleno Radou DSO dne 28.11.2022, zveřejněno dne 29.11.2022. Upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet DSO na rok 2022 schválila Valná hromada DSO Mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko dne 20.12.2021 ve znění předloženého návrhu. Schválený rozpočet byl zveřejněn na stránkách DSO dne 21.12.2021 a zveřejnění oznámeno na úředních deskách sdružených obcí a webu DSO.
Střednědobý výhled rozpočtu	DSO má zpracovaný SVR na r. 2020-2024, který byl schválen dne 9.12.2019 Valnou hromadou. SVR je zveřejněn na webu DSO od 16.12.2019. Zveřejnění oznámeno na úředních deskách sdružených obcí a webu DSO. Usnesením VH dne 19.12.2022 byl schválen SVR na r. 2023-2027. Návrh SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 19.11.2022 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Schválený dokument je zveřejněn od 19.12.2022. DSO předložilo potvrzení od všech členských obcí, že v r. 2022 byly zveřejněny všechny dokumenty v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu za rok 2021 byl zveřejněn ve sdružených obcích v řádném termínu před jeho projednáním - zveřejnění doloženo. Na stránkách DSO byl zveřejněn od 2.6.2022 do dne zveřejnění schváleného dokumentu. Závěrečný účet za rok 2021 schválila Valná hromada DSO Mikroregion Valašskomeziříčsko-Kelečsko na zasedání dne 27.6.2022 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 27.6.2022.
Bankovní výpis	Při dílčím přezkoumání byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech ZBÚ k datu 30.6.2022: - KB a.s. s, č.ú. 94-2538760297/0100, bank. výpis č. 6, zůstatek ve výši 2.198.183,86 Kč, v účetnictví zachycen na AÚ 231 0400. - ČNB, č.ú. 94-6716851/0710 CZK, bank. výpis č. 9, zůstatek ve výši 2.772,60 Kč, v účetnictví AÚ 231 0100. - KB č.ú. 115-6780790257/0100, zůstatek 46.592,37 EUR , 1.158.289,65 Kč (AÚ 231 0800) ověřeno na výpis č.v. 6. Celkem zůstatek peněžních prostředků k datu 30.6.2022 ve výši 3.359.246,11 Kč souhlasil s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a s hodnotou ř.6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu. Při konečném přezkoumání byly ověřeny zůstatky fin. prostředků na bank. účtech ZBÚ k datu 31.12.2022, doloženo u IS č.14: - KB a.s. s, č.ú. 94-2538760297/0100, bank. výpis č. 12, zůstatek ve výši 2.819.582,13 Kč, v účetnictví zachycen na AÚ 231 0400. - ČNB, č.ú. 94-6716851/0710 CZK, bank. výpis č. 21, zůstatek ve výši

	2.080,20 Kč, v účetnictví AÚ 231 0100. - KB č.ú. 115-6780790257/0100, zůstatek 46.577, 63 EUR, 1.123.219,55 Kč (AÚ 231 0800) ověřeno na výpis č.v. 12, (kurz EURA 24,115 Kč); Celkem zůstatek peněžních prostředků k datu 31.12.2022 ve výši 3.944.881,88 Kč souhlasil s hodnotou SÚ 231 v rozvaze a s hodnotou ř. 6010 výkazu FIN2-12M k témuž datu.
Evidence majetku	Dlouhodobý majetek vedený na účtech 013, 018, 019, 021, 022, 028 je evidován pomocí SW Gordic -MAJ, seznamy majetku podle inventárních čísel jsou doloženy u příslušných IS. Byla provedena kontrola evidence majetku na SÚ: SÚ 013- IS č.1, SÚ 018 - IS č.2, SÚ 019 - IS č. 3, SÚ 022 - IS č.5, 041 - IS č. 7;
Evidence pohledávek	DSO VM-K eviduje k 31.12.2022 krátkodobé pohledávky v hodnotě 18.220.943,10 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 314 poskyt. Zálohy, částka 7.500 Kč za pronájem, doloženo u IS č. 18; SÚ 344 pohl. mimo vybrané vládní instituce, částka 407.698,03 Kč, IS č. 24 (pohl. za Regionem Bílé Karpaty, projekt FMP - Československé dny regionů); SÚ 373 kr. poskytn. zálohy na transfery, částka 1.154.600 Kč doložena u IS č. 29, (nevyúčtované dotace k 31.12.2022 - Charita VM, Diakonie ČCE); SÚ 388 dohadné účty aktivní, částka 16.474.730,87 Kč, dohad dotací k projektům, doloženo u IS č. 32.
Evidence závazků	DSO VM-K eviduje k 31.12.2022 dlouhodobé závazky v hodnotě 17.894.037,62 Kč a krátkodobé závazky v hodnotě 1.452.076,01 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 472 dl. přijaté zálohy ve výši 17.894.037,62 Kč, zálohy na projekty, doloženo u IS č. 39; SÚ 321 dodavatelé - částka 3.180,01 Kč doloženo u IS č. 19 výpisem z KDF; Závazky z mezd za 12/2022, doloženo u IS přehledem mezd: - SÚ 331 zaměstnanci - částka 193.374 Kč, doloženo u IS č.20; - SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 46.912 Kč, doloženo u IS č. 21; - SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 20.234 Kč, doloženo u IS č. 22; - SÚ 342 ostatní přímé daně - částka 26.276 Kč (zálohová, srážková), doloženo u IS č. 23; SÚ 389 dohad. účet pasivní - částka 1.162.100 Kč (dohad nákladů k nájmu, poskytnutým dotacím), doloženo u IS č.33;
Faktura	Byla provedena kontrola účtování předpisů a úhrady došlých fa KDFDSO00050 až KDFDSO00070 (došlé faktury). Ke každé fa je vyhotoven tzv. "Likvidační záznam", který je opatřen doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Inventurní soupis majetku a závazků	Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace: - Plán inventur pro rok 2022 včetně seznamu IS ze dne 28.11.2022. - Zápis o proškolení členů IK ze dne 28.11.2022 včetně podpisů. - Inventarizační zpráva včetně seznamu IS ze dne 10.2.2023. - IS č. 1 - 41 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy)
Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za leden - červen, dokl. č. 15001 až 15035.
Pokladní kniha (deník)	Vedením pokladní evidence je pověřena Ing. Dobešová. Pokladní evidence je vedena v SW Gordic. Příjmové i výdajové doklady jsou číslovány společnou číselnou řadou, za období leden – prosinec vystaveno 65 pokladních dokladů, v účetnictví pod č. 015001- 015065. Zůstatek pokl. hotovosti k datu 30.6.2022 dle

	pokl. knihy ve výši 2.299 Kč a k 31.12.2022 ve výši 0 Kč souhlasil s hodnotou SÚ 261 dle výkazu rozvaha a s hodnotou položky 5182 výkazu FIN2-12M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.6.2022, okamžik sestavení dne 20.7.2022. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, okamžik sestavení dne 14.2.2023.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání rozvaha sestavená k datu 30.6.2022, okamžik sestavení 20.7.2022. Vykázaná hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 34.464.224,98 Kč, netto 20.160.875,17 Kč, hodnota korekce je 14.303.349,81 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná v ř. C.III.1 ve výši -1.603.432,11 Kč. <u>Zjištění:</u> - položka rozvahy C.III.2. výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (SÚ 431) vykazuje k datu 30.6.2022 hodnotu 546.480,34 Kč. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2021 byla schválena dne 27.6.2022, k tomuto datu nebylo účtováno na SÚ 431. Tímto došlo k porušení ČÚS č. 701, bodu 6.2.a). <u>Napraveno dne 29.7.2022, dokl. č. 11070.</u> Při konečném přezkoumání rozvaha sestavená k datu 31.12.2022, okamžik sestavení 14.2.2023 Vykázaná hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 40.215.156,78 Kč, netto 25.318.688,97 Kč, hodnota korekce je 14.896.467,81 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná v ř. C.III.1 ve výši 707.540,49 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola dokladů k BÚ u KB (EURO) 231 0800, dokl. č.025001 - 025006; k BÚ u ČNB 231 0100, dokl. č. 026001 - 026010; k BÚ u KB 231 0400, dokl. k výpisu za duben dokl. č. 020198 - 020207.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 6/2022, okamžik sestavení dne 25.7.2022. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2022, okamžik sestavení dne 1.2.2023 -viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz Z/Z sestavený k datu 30.6.2022 okamžik sestavení dne 20.7.2022. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 3.494.667,66 Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 1.891.235,55 Kč, hodnota výsledku hospodaření ve výši -1.603.432,11 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. Při konečném přezkoumání předložen výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2022 okamžik sestavení dne 14.2.2023. Vykazované náklady celkem mají hodnotu 7.497.787,88Kč, vykazované výnosy celkem mají hodnotu 8.205.328,37 Kč, hodnota výsledku hospodaření ve výši 707.540,49 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu.
Stanovy DSO	Stanovy DSO Mikroregion VM-K schválené usnesením Valné hromady konané dne 26.1.2021 (aktualizace původních stanov).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V r. 2022 DSO obdržel účelové prostředky: Neinvestiční dotace MPSV na projekty: "Prohloubení kvality a účinnosti plánování sociálních služeb v mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko" a Zefektivnění komunikace s veřejností v mikroregionu Valašskomeziříčsko-Kelečsko", příjem pol. 4116: - ÚZ 13013 ve výši 2.662.803,45 Kč, čerpání na § 4229 a § 4349, pol. 5xxx.

Neinvestiční dotace MŠMT - MAP II.: Místní akční plán rozvoje vzdělávání v ORP Valašské Meziříčí II, reg.č. projektu CZ.02.3.68/0.0/0.0/17_047/0008594, včetně Rozhodnutí o změně č. 1 a č.2:.
- ÚZ 33063 ve výši 3.286.775,18 Kč, příjem pol. 4116, čerpání na § 3299, pol. 5xxx.

Dokumentace k veřejným zakázkám	DSO provádělo poptávku dodavatele na nákup vozidla Škoda Scala Ambition 1,0 TSI 81 KW. Byly předloženy 3 nabídky: Autocentrum Lukáš, Autocentrum Přerov CZ s.r.o., Přerov, Samohýl Motor a.s. Vsetín. Nejnižší nabídka ve výši 449.000 Kč včetně DPH byla předložena firmou Samohýl Motor a.s. Vsetín.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení ze zasedání Valné hromady DSO Mikroregion VM-K, konané dne 20.12.2021, 21.2.2022, 27.6.2022, 15.9.2022, 28.11.2022. Usnesení ze zasedání Rady DSO Mikroregion VM-K, konané dne 24.1.2022, 21.2.2022, 7.3.2022 (per rollam), 11.4.2022, 9.5.2022 (per rollam), 27.6.2022, 18.10.2022 (per rollam), 28.11.2022. Valné hromada dne 28.11.2022 zvolila: předsedu Rady DSO Mgr. Roberta Stržínka; místopředsedu Ing. Karla Davida, členy Rady Mgr. Kubrického, Mgr. Svobodu a p. Nachtmanna; členy kontrolní a inventarizační komise.
Účetní závěrka	Valná hromada dne 27.6.2022 schválila účetní závěrku DSO za rok 2021.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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. - nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. - nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv. - nevyskytuje se.
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. - nevyskytuje se.
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. - nevyskytuje se.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. - nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky: napraveno

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Právní předpis: ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. - Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.
(napraveno)

- položka rozvahy C.III.2. výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (SÚ 431) vykazuje k datu 30.6.2022 hodnotu 546.480,34 Kč. Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2021 byla schválena dne 27.6.2022, k tomuto datu nebylo účtováno na SÚ 431.

- splněno dne: 29. 7. 2022

Nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko za rok 2022

Byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky, které byly napraveny (§10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko za rok 2022

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

IV. Při přezkoumání hospodaření DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko za rok 2022

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	4,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Valašské Meziříčí dne 10. března 2023

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Mgr. Robert Stržínek, předseda DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko, 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Mgr. Robert Stržínek, předseda DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko, 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 10.3.2023

Mgr. Robert Stržínek
předseda

1 x obdržel: DSO mikroregion Valašskomeziříčsko- Kelečsko

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období 12/2022

	ROZPOČET		VÝSLEDEK
PŘÍJMY	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Nedaňové příjmy	528 998	528 998	547 932
Kapitálové příjmy		92 250	92 250
Přijaté transfery	6 518 002	9 329 533	8 887 797
PŘÍJMY CELKEM	7 047 000	9 950 781	9 527 978
VÝDAJE			
Běžné výdaje	6 901 000	9 871 376	7 429 580
Kapitálové výdaje	146 000	146 000	145 900
VÝDAJE CELKEM	7 047 000	10 017 376	7 575 480
FINANCOVÁNÍ	0	66 595	-1 952 498