Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Buchlov,
svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu
Buchlovice 800
687 08 Buchlovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
25. února 2022	Věra Burešová	KUZL 130/2022	KUSP 28850/2021 EKO

Zpráva č. 362/2021/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu, IČ: 69724636 za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **29. 11. 2021 - 30. 11. 2021** (dílčí přezkoumání)
24. 2. 2022 - 25. 2. 2022 (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 12. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 25. 2. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Salaš
Salaš 85
687 06 Velehrad

Přezkoumání vykonaly: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Věra Burešová
kontrolor Ivana Šebestová

DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu zastupovaly:
předsedkyně Mgr. Pavla Večeřová
účetní Alena Háblová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Mikroregion Buchlov zveřejnil návrh rozpočtu na úřední desce od 23. 11. 2020 do 18. 12. 2020 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v **platném znění.** Návrh rozpočtu na rok 2021 obsahoval náležitosti stanovené v **§ 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., v platném znění.**
Pravidla rozpočtového provizoria	Rozpočet DSO byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria **dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.**
Rozpočtová opatření	Byla provedena kontrola úprav rozpočtu na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2021 na doložená rozpočtová opatření – bez rozdílu. **Změny rozpočtu byly schváleny usneseními správní rady:** • **14-6/2021 ze dne 13. 5. 2020 - rozpočtové opatření č. 1/2021** • **1-5/2021 ze dne 31. 8. 2021 – rozpočtové opatření č. 2/2021** • **7-1/2021 ze dne 30. 11. 2021 – rozpočtové opatření č. 3/2021** **a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2021 a 2/2021v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.** **V kontrolovaném období došlo v rámci úprav rozpočtu k navýšení příjmů o +271.600,- Kč** – jednalo se o příjmy z poskytování služeb a výrobků ve výši 235.000,- Kč a neinvestiční dar ve výši 50.000,- Kč, **výdajů o +583.891,78 Kč,** z toho navýšení +72.000,- Kč na platy zaměstnanců, +23.000,- Kč na ostatní osobní výdaje, +41.000,- Kč na sociální pojištění, +15.000,- Kč zdravotní pojištění, +1.000,- Kč povinné pojistné na úrazové pojištění, +70.000,- Kč na nákup ostatních služeb, +90.000,- Kč, na programové vybavení +55.500,- Kč, na pohoštění +10.000,- Kč, na věcné dary +3.000,- Kč, na ostatní neinvestiční transfery – Malovaný kraj +420.000,- Kč**. Snížení rozpočtovaných výdajů bylo provedeno** u nákupu materiálu jinde nezařazeného o -10.000,- Kč, poštovních služeb o -500,- Kč, nájemného o -5.000,- Kč, konzultační a poradenské služby - 5.000,- Kč, služby školení a vzdělávání o -4.000,- Kč, zprac. dat. a služby související o -4.000,- Kč, cestovné o -4.500,- Kč, poplatky o -2.500,- Kč a rezerva na projekt „Efektivně v Mikroregionu" o – 70.000,- Kč. **Usnesením z jednání 1. valné hromady ze dne 20. 12. 2018** byla zplnomocněna správní rada Mikroregionu Buchlov, k úpravám rozpočtu týkajících se výdajů do max. výše 100.000,- Kč v jednotlivých položkách na volební období 2019 – 2022. Následně musí být změna vždy postoupena schválení valné hromadě Mikroregionu Buchlov. **Usnesením valné hromady MRB č. 3 ze dne 28. 11. 2019** byla pověřena správní rada úpravami rozpočtu mezi položkami do výše 100.000,- Kč. Rozpočet byl k 31. 12. 2021 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,64 % a ve výdajové části na 94,46 % upraveného rozpočtu. Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna **v souladu § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**
Schválený rozpočet	**Rozpočet Mikroregionu Buchlov na rok 2021 byl projednán a schválen usnesením Valné hromady č. 3-5/2021 ze dne 17. 12. 2020 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 400.000,- Kč v souladu s § 4 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby **v souladu s § 12 výše citovaného zákona.**
Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové i výdajové části položky rozpočtové skladby.

Mikroregion Buchlov zveřejnil schválený rozpočet na rok 2021 na úřední desce od 21. 12. 2020 **v souladu s § 39 odst. 7 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 až 2022 byl schválen usnesením Valného shromáždění DSO ze dne 20. 12. 2017, na období 2022 – 2023 byl schválen usnesením valné hromady č. 4-5/2020 ze dne 17. 12. 2021 **v souladu s § 3 výše citovaného zákona**.

Střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny **v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Buchlov za rok 2020 byl zveřejněn od 12. 4. 2021 **v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.**

Závěrečný účet Mikroregionu Buchlov za rok 2020 byl projednán a schválen usnesením Valné hromady MRB č. 7- 6/2020 ze dne 13. 5. 2021 bez výhrad **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.**

Svazek obcí zveřejnil schválený závěrečný účet za rok 2020 od 7. 6. 2021 do 30. 6. 2022 **v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

Ke kontrole byly předloženy bankovní výpisy zřízených účtů:

- **č. 1545017309/0800** u České spořitelny, a. s., výpisy č. 001 až 012,
- **č. 94-8416721/0710** u ČNB, výpisy č. 1 až 12,

Dohoda o hmotné odpovědnosti

V kontrolovaném období nebyla uzavřena Dohoda o hmotné odpovědnosti.
V platnosti byla dohoda uzavřená dne 1. 8. 2019 za výši pokladního zůstatku a za předanou platební kartu k účtu Mikroregionu.

Evidence majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek byl k 30. 9. 20201 vykázán v celkové výši 2.517.260,- Kč, **k 31. 12. 2021 ve výši 2.565.660,- Kč na účtech:**

- **018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek** ve výši **68.660,- Kč 20.260,- Kč.** Stav účtu k 1. 1. 2021 ve výši (program na vedení účetnictví), **celkový přírůstek 58.750,- Kč** (doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 21-001-00007 (KEO mzdy) a č. 21-001-00020 (el. evidence ukládání odpadů). Částka souhlasila na vykázaný zůstatek na účtu 558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetkua obrat účtu 028 v hlavní knize. Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 078.

- **019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek** ve výši **2.497.000,- Kč,** v roce 2021 bez pohybu. Evidován propagační a distribuční systém Mikroregion Buchlov (film - dokument "CHřiby-hory, lidé a mýty"). Oprávky v plné výši zaúčtovány na účtu 079.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2021 a **k 31. 12. 2021 v celkové výši 8.922.065,22 Kč,** v roce 2021 bez pohybu **na účtech:**

- **021 - Stavby** ve výši **930.798,- Kč** - značení cyklostezky 434.400,- Kč, sběrný dvůr 496.398,- Kč, oprávky ve výši 328.811,50 Kč zaúčtovány na účet 081.

- **022 - Samostatné hmotné movité věci** ve výši **855.712,- Kč,** kontejnery zaevidované na základě projektu - nakládání s odpady, oprávky ve výši 818.966,- Kč zaúčtovány na účet 082.
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek** ve výši **7.135.555,22 Kč,** oprávky v plné výši Kč zaúčtovány na účet 088.

Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2021 byl sestaven za období od 01/2021 do 12/2021, celkové roční odpisy ve výši 32.460,- Kč. Ve výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2021 byl vykázán zůstatek **na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 32.460,- Kč.** Částka odpovídala součtu obratů v hlavní knize na účtech 081 (27.264,- Kč) a 082 (5.196,- Kč). Odpisy byly účtovány čtvrtletně vnitřním dokladem č. 21-020-00001, 21-020-00002, 21-020-00003 a 21-020-00004 tj. 4 x 8.115,- Kč).

Evidence pohledávek

Dlouhodobé pohledávky Mikroregionu byly vykázány k 30. 9. 2021 a **k 31. 12. 2021v celkové výši 800.000,- Kč na účtu 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy,** v roce 2021 bez pohybu.
Mikroregion Buchlov poskytl MAS Buchlov na základě schválení valné hromady:

- **Na 48. valné hromadě** byla odsouhlasena úprava rozpočtu ve výdajové části o 400.000,- Kč z důvodu žádosti MAS Buchlov o půjčku na hrazení nezbytně nutných výdajů.
- **Na 49. valné hromadě** bylo odsouhlaseno poskytnout návratnou finanční výpomoc na provozní náklady roku 2017 ve prospěch MAS Buchlov ve výši 300.000,- Kč,
- **Na 50. valné hromadě** bylo odsouhlaseno poskytnout návratnou finanční výpomoc na provozní náklady roku 2017 ve prospěch MAS Buchlov ve výši 600.000,- Kč (v rámci rozpočtu)
- **Na 51. valné hromadě** bylo odsouhlaseno rozpočtové opatření č. 1 - návratná finanční výpomoc MAS ve výši 300.000,- Kč.

Celkem bylo MAS Buchlov poskytnuto 1.600.000,- Kč *(pouze na základě úprav rozpočtu a schválení valnou hromadou, bez uzavření smlouvy, ve které by byly stanoveny podmínky splacení půjčky nebo návratné finanční výpomoci, jak je stanoveno v § 10a, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb. rozpočtová pravidla).*
Dne 1. 9. 2017 byla **uhrazena splátka** ve výši 500.000,- Kč a dne 21. 12. 2017 uhrazena částka 300.000,- Kč, tj. **celkem 800.000,- Kč.** Do 30. 6. 2020 byl nesplacený zůstatek finančních prostředků ve výši 800.000,- Kč.

Dohoda o splacení zůstatku návratné finanční výpomoci z rozpočtu Mikroregionu Buchlov byla podepsána dne 17. 12. 2020. Příjemce se zavázal splatit návratnou finanční výpomoc nejpozději do 31. 12. 2025 ve splátkách: k 31. 12. 2020 ve výši 100.000,- Kč a v roce 2021, 2022, 2023, 2024 a 2025 vždy k 31. 12. ve výši 150.000,- Kč. **V roce 2020 ani v roce 2021 nebyla provedena úhrada nasmlouvaných splátek.**
Upozorňujeme na porušení podmínek uvedených ve výše uvedené smlouvě.

V Inventarizační zprávě 12/2021 ze dne 31. 1. 2022 bylo doporučeno účet 465 částečně řešit formou zápočtu za vyhotovení Strategického rozvojového dokumentu pro MRB v hodnotě 200.000,- Kč (první splátka za rok 2020 ve výši 100.000,- Kč a část splátky roku 2021 ve výši 100.000,- Kč). Z roku 2021 zbude doplatit 50.000,- Kč. Účetně bude řešeno v roce 2022.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány k 30. 9. 2020 v celkové výši 93.667,- Kč, **k 31. 12. 2021 ve výši 2.189,- Kč na účtu 342 - Ostatní daně, poplatky,** odvody z mezd, doloženo podkladem pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2021.

Evidence závazků

Dlouhodobé závazky byly k 30. 9. 2021 a **k 31. 12. 2021** vykázány **v nulové výši.**

Krátkodobé závazky vykázány k 30. 9. 2021 v celkové výši 88.652,50 Kč, **k 31. 12. 2021 ve výši 43.619,- Kč na účtech:**

- **331 - Zaměstnanci** ve výši **20.287,- Kč**, ověřeno na podklad pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2021
- **336 - Sociální zabezpečení ve výši 5.662,- Kč,** (za zaměstnavatele 4.486,- Kč, za zaměstnance 1.176,- Kč), ověřeno na podklad pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2021
- **337 - Zdravotní pojištění ve výši 2.442,- Kč** (za zaměstnavatele 1.628,- Kč, za zaměstnance 814,- Kč), ověřeno na podklad pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2021
- **349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím** ve výši **15.000,- Kč**, přefakturace ze zájezdového zasedání MAS Bystřička, provedeno v 1/2022.
- **378 - Ostatní krátkodobé závazky** ve výši **228,- Kč,** zákonné pojištění, ověřeno na podklad pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2021

Faktura

U kontrolovaných účetních dokladů - **dodavatelských faktur č. 21-001-00001 až 21-001-00020** byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování.
K fakturám byl dokládán likvidační lístek s účetním předpisem (o zaúčtování na účty, OdPa a položky rozpočtové skladby a přípravě platby).
Správní radou DSO dne 14. 9. 2021 bylo odsouhlaseno zajišťování programu výjezdního zasedání MAS Bystřičky ve dnech 22. 9. 2021 až 24. 9. 2021. Z účtu DSO Buchlov dne 6. 10. 2021 byly uhrazeny dodavatelské faktury, týkající se uvedené akce, zaevidované pod č. 21-001-00010 až 21-001-00015 a byla provedena jejich přefakturace vystavenou fakturou evidovanou v knize vystavených faktur pod č. 21-002-00020.

Účetní doklady v rozsahu provedené kontroly obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, byly řádně číslovány, opatřeny podpisy osob, které provedly finanční kontrolu dle zákona č.320/2001 Sb. Kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena na základě **Plánu inventur** vyhotoveného 30. 11. 2021, v němž byly stanoveny termíny provedení inventarizace - termín zahájení 3. 1. 2022 ukončení 31. 1. 2022.
Správní radou byli dne 30. 11. 2021 navrženi členové inventarizační komise doložena byla prezenční listina z proškolení členů inventarizačních komisí ze dne 22. 11. 2021.
Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle jednotlivých syntetických účtů, byly doloženy inventurními seznamy podle SU a AU v programu KEO4.
Inventarizační zpráva byla vyhotovena 31. 1. 2022, bylo dáno doporučení řešit zůstatek na účtu 465.

Kniha došlých faktur

Vedena programem KEO4. V roce 2021 bylo zaevidováno 20 faktur pod číslem 21-001-00001 až 21-001-00020 na celkovou částku 294.200,50 Kč. K 31. 12. 2021 **byly faktury uhrazeny v plné výši.**

Kniha odeslaných faktur

Vedena programem KEO4. V roce 2021 bylo **zaevidováno celkem 22 faktur** pod č. 21-002-00001 až 00022 **na celkovou částku 660.600,- Kč**. K 31. 12. 2021 byly vystavené faktury uhrazeny v plné výši. Částka odpovídala součtu zůstatků vykázaných ve výkazu zisku a ztráty na účtech 602 + 648 + 649.

Pokladní doklad

Příjmy a výdaje v hotovosti jsou vybírány nebo vypláceny na základě příjmových a výdajových pokladních dokladů zpracovaných programem KEO4, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, číslovány byly jednou souvislou číselnou řadou.

Předmětem kontroly byly pokladní doklady za měsíce **leden - září 2021 (d. č. 21-701-00001 až 21-701-00003)** v návaznosti na jejich náležitosti, doložení prvotními účetními doklady a na zápisy v pokladním deníku. **Účetní doklady obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., v platném znění, všechny pokladní operace byly zaznamenány v pokladním deníku.**

Pokladní kniha (deník)

Zpracován programem KEO4, obsahoval předepsané náležitosti. Pokladní deník byl uzavírán ke konci měsíce, byla provedena kontrola převodu zůstatků pokladní hotovosti – nebyl zjištěn rozdíl.
K 31. 12. 2021 činil zůstatek pokladní hotovosti 748,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku d. č. VPD 21-701-00005 ze dne 30. 11. 2021 – obědy VH v hodnotě 1.485,- Kč.

Příloha rozvahy

Předložena se stavem k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021. Obsahovala vysvětlení a doplňující informace dle ustanovení § 7 odst. 3) až 5) a § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Rozvaha

Předložena sestavená programem KEO4 dne 18. 10. 2021 se stavem k 30. 9. 2021 a ze dne 20. 1. 2022 se stavem k 31. 12. 2021. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 30. 9. 2021 a **k 31. 12. 2021** vykázán **v nulové výši.**

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2021 ve výši 979.261,76 Kč, **k 31. 12. 2021 ve výši 937.915,79 Kč na účtech:**

- **231 - Základní běžný účet ÚSC** ve výši **937.167,79 Kč**, zůstatek ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů:
  - ✓ **č. 1545017309/0800** u České spořitelny, a. s., zůstatek **936.153,02 Kč** ověřen na výpis 012
  - ✓ **č. 94-8416721/0710** u ČNB, zůstatek **1.014,77 Kč** ověřen na výpis č. 12

- **261 - Pokladna** ve výši **748,- Kč**, bez rozdílu na zůstatek uvedený v pokladním deníku se stavem k 30. 11. 2021, bez pohybu k 31. 12. 2021, blíže popsáno viz Pokladní deník.

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 soustavě podvojného účetnictví programem KEO4 v souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2021.

Účtový rozvrh

Účetní jednotka měla pro účetní období roku 2021 sestaven účetní rozvrh v programu KEO4 v souladu s § 14 odst. 2 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Účetní rozvrh obsahuje syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů v souladu se směrnou účetní osnovou podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem KEO4 dne 7. 2. 2021, předložen za období 12/2021, 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. 2021

Daňové příjmy.....0,-
Nedaňové příjmy 285.000,-
Kapitálové příjmy.....0,-
Přijaté dotace 386.600,-
Příjmy celkem 671.600,-
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....11.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....660.600,-

Běžné výdaje 983.891,78
Kapitálové výdaje.....0,-
Výdaje celkem.....983.891,78
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....10.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....972.891,78

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-312.291,78
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2021.....1.245.262,57
+ změna stavu pokladny..... -4.197,-
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2021 .....937.167,79 Kč
byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtů k 31. 12. 2021 u: ČS, a. s. č. 1545017309/0800 ve výši 968.729,19 Kč – *ověřeno na bankovní výpis č. 012* **a účtu u ČNB č. 94-8416721/0710** ve výši 45,57 Kč – *ověřeno na bankovní výpis č. 12 – bez rozdílů.*

Výdaje

K 31. 12. 2021 vykázány v celkové výši 983.891,78 Kč, z toho 20.000,- Kč se týkalo výběru z účtu u ČS, a. s. na dotaci pokladny (PPD 21-701-00001 ze dne 3. 9. 2021 - doloženo výpisem o výběru z bankomatu).
Nejvyšší výdaje ve výši 503.976,- Kč,- Kč zaúčtovány na pol. 5229 – Ostat. neinv. transfery neziskovým a pod. organizacím.
Z toho:
300.000,- Kč je nenávratný finanční příspěvek poskytnutý MAS (poskytnutí schváleno usnesením Valné hromady ze dne 13. 5. 2021) – *úhrada bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. dne 25. 5. 2021 – ověřeno na výpis č. 005*
80.976,- Kč činí členský příspěvek na rok 2021 pro Region Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu, Uh. Hradiště, doloženo dodavatelskou fakturou č. 210012 vystavenou dne 17. 5. 2021, *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu Mikroregionu Buchlov u ČS, a. s. dne 19. 7. 2021 – ověřeno na bankovní výpis č. 007,*
70.000,- Kč – dar MAS Buchlov schválený usnesením správní rady dne 31. 8. 2021 (schválen ve výši 115.000,- Kč, doplatek 45.000,- Kč uhrazen v listopadu 2021)-přeúčtování za zprostředkování žádosti za zpracování projektu- *bezhotovostním převodem z účtu MRB u ČS a. s. dne 9. 9. 2021 - výpis č. 009*
2.000,- Kč – členský příspěvek Spolku pro obnovu venkova ČR – doloženo dodavatelskou fakturou č. 2210718 vystavenou dne 1. 2. 2021 – *úhrada převodem z účtu MRB u ČS, a. s. dne 6. 10. 2020 – výpis č. 010,* dále zde byl vykázán příspěvek na časopis Malovaný kraj – více viz darovací smlouva
45.000,- Kč – přeúčtování MAS Buchlov za zprostředkování žádosti – *bezhotovostně z účtu MRB u ČS, a. s. dne 8. 11. 2021 – výpis č. 011*
6.000,- Kč – finanční dar na vydání nekomerčního časopisu – *bezhotovostně z účtu MRB u ČS, a. s. dne 22. 11. 2021 – výpis č. 011.*

pol. 5011 – Platy zaměstnanců v prac. poměru ve výši 72.000,- Kč – plat manažerky za 8/2021 (pracovní smlouva od 1. 8. 2021 do 30. 11. 2021, Dodatkem č. 1 z 30. 11. 2021 prodloužení pracovní smlouvy do 30. 11. 2023 – viz odkaz pracovní smlouvy)

pol. 5021 – Ostatní osobní výdaje vykázány ve výši 122.645,- Kč

pol. 5031 – Povinné pojistné na sociální zabezpečení ve výši 140.176,- Kč

pol. 5032 – Povinné pojistné na zdravotní zabezpečení ve výši 14.58,- Kč

pol. 5038 – Povinné pojistné na úrazové pojištění ve výši 530,- Kč

pol. 5169 – Nákup ostatních služeb ve výši 118.203,52 Kč – byly zde vykázány náklady na roční udržovací poplatek KEO4 v celkové výši 5.566,- Kč, náklady na monitorovací zprávu přeshraniční spolupráce ČR – SR ve výši 10.000,- Kč, za pořízení leteckých snímků ve výši 18.271,- Kč, za inzerci a propagaci 51.425,- Kč a za tisková data roll-up 605,- Kč, za nápis Mikroregion 1.587,52 Kč, za ozvučení farního kostela 8.000,- Kč, smluvní hosting v datovém centru ALIS 3.509,- Kč – doloženo dodavatelskými fakturami, *úhrady ověřeny na bankovní výpisy účtu u ČS, a. s. č. 1545017309/0800*

pol. 5172 – Programové vybavení v hodnotě 58.750,- Kč – pořízení programu KEO4-Mzdy, doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou pod č. FV2109112 dne 19. 7. 2021 na 10.350,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. dne 2. 8. 2021 – ověřeno na výpis č. 008,* a dodavatelskou fakturou č. 11000923 vystavenou dne 29. 12. 2021 za vytvoření evidence ukládaných odpadů pro obce Mikroregionu Buchlov 48.400,- Kč - *úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. dne 29. 12. 2021 – ověřeno na výpis č. 012,*

pol. 5175 – Pohoštění v hodnotě 35.744,- Kč – *hrazeno v hotovosti z pokladny, doloženo VPD č. 21-701-00002 ze dne 30. 9. 2021 na 1.872,- Kč, VPD č. 21-701-00003 ze dne 30. 9. 2021 na 2.586,- Kč a VPD 21-701-00005 ze dne 30. 11. 2021 na 1.485,- Kč.* Z účtu MRB bylo hrazeno občerstvení 2.000,- Kč – fa č. 21100346 z 27. 9. 2021 – *uhrazeno dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*, 6.490,- Kč – fa. č. 2103 vydaná dne 4. 10. 2021 – *uhrazeno dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*, za <u>poskytnuté služby</u> v rámci akce Mas Bystřička 11.335,- Kč – fa. č. 202100002 ze dne 29. 9. 2021 - *uhrazeno dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*, za občerstvení 3.086,- Kč – fa. č. 112102446 vystavená dne 22. 9. 2021 - *uhrazeno dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*, 5.450,- Kč – fa. č. 21-002-00030 z 30. 9. 2021 - *uhrazeno dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*

pol. 5194 – věcné dary v hodnotě 4.469,98 Kč – doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 23. 9. 2021 pod č. 20210667 – *uhrazeno bezhotovostně z účtu u ČS, a. s. dne 6. 10. 2021 – výpis č. 010*

pol. 5163 – Služby peněžních ústavů ve výši 1.817,28 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Předložen sestavený programem KEO4 dne 18. 10. 2021 se stavem k 30. 9. 2021 a den 20. 1. 2022 se stavem k 31. 12. 2021. Celkové náklady byly vykázány k 30. 9. 2021 ve výši 827.676,31 Kč, výnosy ve výši 540.600,- Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán v celkové výši minus 287.076,31 Kč a byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.
K 31. 12. 2021 byly náklady vykázány v celkové výši 524.605,78 Kč, výnosy ve výši 660.600,- Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán v celkové výši **minus 382.981,78 Kč** a byl shodný s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2020 v celkové výši minus 78.461,57 Kč, byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu DSO eviduje výsledky hospodaření předcházejících účetních období v celkové výši minus 998.342,82 Kč.

V roce 2021 byly vykázány zůstatky na účtech:

- **501 - Spotřeba materiálu** ve výši **1.485,- Kč,** v hotovosti proplaceny obědy na VPD č. 21-701-00005 dne 30. 11. 2021. *Částka byla zaúčtována nesprávně na účet 501, správně mělo být zaúčtováno na účet 513.*
- **513 - Náklady na reprezentaci** ve výši **86.773,- Kč,** ověřeno na uhrazené dodavatelské faktury a výdajové pokladní doklady. *Na účtu nebyla zaúčtována částka 1.485,- Kč, blíže viz výše účet 501.*
- **518 - Ostatní služby** ve výši **67.506,80 Kč**, ověřeno na uhrazené dodavatelské faktury a zaúčtované poplatky bance na bankovních výpisech
- **521 - Mzdové náklady** ve výši **211.533,- Kč**, ověřeno na výplatní listy za 12/2020 až 11/2021 a účetní doklady 21-009-00001 až 21-009-00012
- **524 - Zákonné sociální pojištění** ve výši **60.870,- Kč,** ověřeno na účetní doklady 21-009-00001 až 21-009-00012
- **525 - Jiné sociální pojištění** ve výši **758,- Kč**, zákonné pojištění, ověřeno na účetní doklady 21-009-00001 až 21-009-00012
- **543 - Dary a jiná bezúplatná předání** ve výši **4.469,98 Kč,** ověřeno na uhrazenou dodavatelskou fakturu č. 21-001-00015
- **551 - Odpisy dlouhodobého majetku** ve výši **32.460,- Kč**, ověřeno na sestavu odpisů za 1/2021 až 12/2021 vč. transferů. Mikroregion účtuje odpisy čtvrtletně.
- **558 - Náklady z drobného dlouhodobého majetku** ve výši **58.750,- Kč,** doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 21-001-00007 (KEO mzdy) a č. 21-001-00020 (el. evidence ukládání odpadů)
- **572 - Náklady vybraných místních vládních inst. na transfery** ve výši **518.976,- Kč**
- **602 - Výnosy z prodeje služeb ve výši 235.000,- Kč**, úhrada vystavených faktur evidovaných pod č. 21-002-00015 až 18 a č. 21-002-00020 až 22 za realizaci projektů (Studie proveditelnosti, aj.)
- **648 - Čerpání fondů ve výši 375.600,- Kč** - členské příspěvky
- **649 - Ostatní výnosy z činnosti** ve výši **50.000,- Kč,** vystavená faktura Klubu kultury evidovaná pod č. 21-002-00019.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu (dále DSO) byl zapsán do registru zájmových sdružení právnických osob vedeného Krajským úřadem Zlínského kraje dne 7. 4. 2010 pod č. KUZL 5195/2010.

Stanovy:
Sídlo sdružení: nám. Svobody 800, 687 08 Buchlovice

Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu je právnickou osobou – svazkem obcí ve smyslu § 49 a násl. Zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Má koordinační a poradní funkce a s tím související působnost. Definuje a realizuje místní strategii regionálního rozvoje se zaměřením na rozvoj cestovního ruchu. Hlavním záměrem je vytváření podmínek komplexního řešení rozvoje celého regionu. Svazek obcí působí na území mikroregionu Buchlov, kterým se rozumí katastrální území členských obcí. Svazek je založen a dobu neurčitou.

Seznam členských obcí:

- obec Buchlovice
- obec Břestek
- obec Modrá
- obec Osvětimany
- obec Salaš
- obec Velehrad
- obec Stříbrnice
- obec Staré Hutě

- obec Stupava
- obec Hostějov
- obec Medlovice
- obec Tupesy
- obec Zlechov
- obec Boršice

Hlavní předmět činnosti svazku: rozvoj cestovního ruchu se vztahem k celkovému rozvoji regionu, propagace svazku obcí a zájmového území, správa společného majetku, specializovaný maloobchod, vydavatelská a nakladatelská činnost, činnost informačních a zpravodajských kanceláří, organizování sportovních soutěží, provozování kulturních, kulturně vzdělávacích a zábavných zařízení, pořádání kulturních produkcí, zábav, výstav, veletrhů, přehlídek, prodejních a obdobných akcí, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti.

Doplňková hospodářská činnost: poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, zprostředkování obchodu a služeb, reklamní činnost, marketing, mediální zastoupení, služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy, provozování cestovní agentury a průvodcovská činnost v oblasti cestovního ruchu.

Úprava majetkových poměrů: majetek svazku obcí je vytvářen zejména z příjmů členských příspěvků na základě usnesení valné hromady, prostředky získané od státu nebo jiných právnických a fyzických osob na základě smluv, výnosy z činnosti svazku obcí.

Hospodaření svazku obcí: svazek obcí sestavuje svůj rozpočet a hospodaří podle něj, vyúčtování výsledku hospodaření se provádí do 3 kalendářních měsíců po skončení kalendářního roku. Vložené finanční prostředky se stávají majetkem svazku obcí a mohou být použity jen k realizaci předmětu činnosti sdružení, jak je vymezen ve stanovách. Nakládání s prostředky se řídí obecně závaznými předpisy, finanční a hmotné prostředky svazku obcí lze používat pouze k jeho činnosti. O rozdělení zisku mezi členy a o podílu členů na úhradě ztráty svazku obcí rozhoduje valná hromada s přihlédnutím k výši uhrazených příspěvků na činnost svazku obcí jednotlivými členy.

Orgány svazku: Valná hromada
Správní rada (5 členů)
Dozorčí rada

Usnesením Valné hromady ze dne 29. 11. 2018:
- byli zvoleni členové správní rady: Mgr. Aleš Mergental, Mgr. Oldřich Vávra, Miroslav Kovařík, Mgr Pavla Večeřová, Jitka Točková
- byla zvolena předsedkyní správní rady Jitka Točková
- byli zvoleni členové dozorčí rady: Ing. Roman Jílek, RNDr. Jindřich Krušina, Antonie Vaculíková
- byl zvolen předseda dozorčí rady Ing. Roman Jílek

Usnesením Správní rady Mikroregionu Buchlov ze dne 13. 5. 2021:
- byla zvolena předsedkyně správní rady Mgr. Pavla Večeřová

Usnesením Valné hromady MRB ze dne 13. 5. 2021:
- č. 3-6/2021 vzala na vědomí rezignaci paní Jitky Točkové na funkci Předsedkyně správní rady MRB
- č. 4-6/2021 vzala na vědomí rezignaci Ing. Romana Jílka na funkci člena kontrolního výboru
- č. 5-6/2021 zvolila Ing. Romana Jílka do funkce člena správní rady
- č. 6-6/2021 zvolila Aleše Pfeffera do funkce člena kontrolního výboru

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období bylo uzavřeno:
MAS Buchlov dárce:

- **dne 17. 5. 2021** uzavřena **Darovací smlouva** na nezbytné provozní výdaje spojené s činností spolku, **dar v částce 300.000,- Kč,** odepsáno z účtu DSO dne 25. 5. 2021. *Valnou hromadou 13. 5. 2021 schváleno jako neinvestiční příspěvek.*
- **dne22. 11. 2021** uzavřena **Darovací smlouva** na částku **6.000,- Kč,** odepsáno z účtu Mikroregionu dne 22. 11. 2021.

Dohody o provedení práce

V roce 2021 bylo uzavřeno:

Dne 1. 9. 2021 uzavřena DPP na dobu určitou od 1. 9. 2021 do 30. 9. 2021, vymezení úkolu - **prezentace Mikroregionu** při návštěvě MAS Bystřička, odměna ve výši **5.945,- Kč.**
Po provedení zákonných srážek byla částka vyplacena hotově z pokladny dne 7. 10. 2021, doloženo pokladním dokladem č. 21-701-00004, podpis o převzetí hotovosti doložen na přiloženém výplatním sáčku.

Dne 10. 9. 2021 uzavřena DPP na dobu určitou od 11. 9. 2021 do 30. 9. 2021, vymezení úkolu - **zajištění akce Slavnosti vína** otevřených památek, odměna 100,- Kč/hodinu.
Po provedení zákonných srážek byla částka **1.500,- Kč** vyplacena hotově z pokladny dne 7. 10. 2021, doloženo pokladním dokladem č. 21-701-00004, podpis o převzetí hotovosti doložen na přiloženém výplatním sáčku.

Dne 1. 6. 2021 uzavřena DPP na dobu neurčitou od 1. 6. 2021, vymezení úkolu - **účetnictví, administrativa**, odměna ve výši 2.000,- Kč/měsíc, doloženo výplatními listinami za 1/2021 až 12/2021. Po provedení zákonných srážek byly částky vypláceny měsíčně bezhotovostně z účtu DSO.

Dne 1. 3. 2021 uzavřena DPP na dobu určitou od 1. 3. 2021 do 31. 3. 2021, vymezení úkolu závěrečné odborné ukončení projektu Spoločně sa naučíme ekologicky nakladať s odpadom - **práce odborného manažera**, odměna ve výši 90.000,- Kč. Po provedení zákonných srážek byla částka **66.600,- Kč** vyplacena bezhotovostně z účtu DSO dne 10. 5. 2021, doloženo výplatní listinou za 3/2021.

Pracovní smlouvy včetně platových výměrů

Dne 1. 8. 2021 byla podepsána Pracovní smlouva **na práci manažera** Mikroregionu Buchlov na dobu určitou od 1. 8. 2021 do 30. 11. 2021, úvazek 20 hodin týdně, odměna stanovena dle platového výměru 36.000,- Kč/měsíc.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Přijaté transfery od obcí

- **příspěvek od členských obcí v celkové výši 285.750,- Kč** (zaúčtováno na pol. 4121), členský příspěvek ve výši 30,- Kč na občana byl schválen usnesením Valné hromady Mikroregionu Buchlov č. 2-5/2020 ze dne 17. 12. 2020.
  Úhrada příspěvků:
  - Staré Hutě 3.690,- Kč
  - Tupesy 34.170,- Kč
  - Salaš 12.150,- Kč
  - Stříbrnice 12.420,- Kč
  - Hostějov 1.350,- Kč
  - Velehrad 34.470,- Kč
  - Modrá 21.870,- Kč
  - Stupava 4.560,- Kč
  - Buchlovice 71.370,- Kč
  - Břestek 25.140,- Kč
  - Boršice 64.560,- Kč
  - Osvětimany 26.280,- Kč
  - Zlechov 49.680,- Kč
  - Medlovice 13.890,- Kč.

Úhrady příspěvků provedeny bezhotovostními převody na účet DSO u ČS, a. s. č. 1545017309/0800 v měsíci květnu, červnu, říjnu a listopadu 2021 – ověřeno na bankovní výpisy č. 005, 006, 010 a 011.

Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2021 v celkové výši 378.000,- Kč, rozpočet schválen usnesením Valné hromady Mikroregionu Buchlov č. 3-5/2020 dne 17. 12. 2020.

- **příspěvek od Klubu kultury Uherské Hradiště ve výši 50.000,- Kč** na zajištění kulturního programu Regionu Mikroregionu Buchlov na Slováckých slavnostech vína a otevřených památek ve dnech 10. – 12. 9. 2021. Příspěvek byl uhrazen na základě faktury č. 21-002-00019 vystavené Mikroregionem Buchlov dne 10. 9. 2021, *úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet u ČS, a. s. č. 1545017309/0800 dne 15. 9. 2021 – ověřeno na výpis č. 009.*

Smlouvy o přijetí úvěru

V roce 2021 nepřijal ani nesplácel Mikroregion žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Mikroregion Buchlov nezadal v kontrolovaném období výzvu k výběrovému řízení na žádnou veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Mikroregionem byly v kontrolovaném období předloženy vyhotovené vnitřní směrnice:

- směrnice k vedení účetnictví, aktualizace směrnice od 1. 8. 2019
- směrnice pro oběh účetních dokladů, aktualizace směrnice od 1. 1. 2019
- směrnice ke schválení účetní závěrky ze dne 1. 1. 2019
- směrnice o způsobu účtování a evidence DNM a DHM, aktualizace směrnice od 1. 1. 2019. Drobný dlouhodobý hmotný majetek je evidován od hodnoty 3.000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, v nižší hodnotě je účtován přímo do spotřeby. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek je evidován od hodnoty 7.000,- Kč s dobou použitelnosti delší než jeden rok, v nižší hodnotě je účtován přímo do spotřeby.
- směrnice o poskytování cestovních náhrad od 1. 1. 2019
  Doporučení. Do směrnice zapracovat výši stravného za každý kalendářní pracovní den v závislosti na vývoji cen prováděcím právním předpisem vydaným
- *vyhláškou Ministerstva práce a sociálních věcí (§ 176 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, v platné znění)*
- směrnice o způsobu zveřejňování informací od 1. 1. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení Valné hromady:

- **ze dne 17. 12. 2020 –** v návaznosti na výši členského příspěvku na rok 2021 ve výši 30,- Kč na občana, schválení rozpočtu na rok 2021a střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 – 2023.
- **ze dne 13. 5. 2021** - vzala na vědomí rezignaci paní Jitky Točkové na funkci Předsedkyně správní rady MRB, rezignaci Ing. Romana Jílka na funkci člena kontrolního výboru, zvolila Ing. Romana Jílka do funkce člena správní rady, zvolila Aleše Pfeffera do funkce člena kontrolního výboru, schválila závěrečný účet obce za rok 2020 bez výhrad a schválila účetní závěrku k 31. 12. 2020, dále schválila uzavření nájemní smlouvy se společností OTR, s. r. o., Buchlovice a MRB o nájmu pozemku p. č. 1795/43 v k. ú. Buchlovice o výměře 450 m2 za cenu 10 Kč/m2/rok na dobu neurčitou od 24. 6. 2021 pro provozování sběrného dvoru Mikroregionu Buchlov, schválila poskytnutí nenávratného finančního příspěvku MAS Buchlov ve výši 300.000,- Kč, schválila vytvoření pracovního místa pro 0,5 úvazku – manažer MRB, dále schválila rozpočtové opatření č. 1/2021.

- **ze dne 31. 8. 2021**- projednala prezentaci MRB na Slavnostech vína a otevřených památek, zabývala se přípravou programu výjezdního zasedání MAS Bystřička, schválila rozpočtové opatření č. 2/2021
- **ze dne 14. 9. 2021 –** VH rozhodla o uhrazení prací spočívajících v moderování a výpomoci s přípravou, projednala informace o projektu CISTERSCAPES, zabývala se přípravou programu Tematického dne MRB – téma Bezpečnost,
- **ze dne 30. 11. 2021 –** VH schválila rozpočtové opatření č. 3, výši členského příspěvku na rok 2022 ve výši 30,- Kč/občan/rok, rozpočet MRB na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2024, schválila úhradu podílu MRB na vývoji evidenčního systému odpadů ve výši 40.000,- Kč a roční udržovací poplatek ve výši 10.000,- Kč, vzala na vědomí informace o činnosti MAS Buchlov, schválila plán inventur a inventurní komisi, pověřila Dozorčí radu schválením účetní závěrky za rok 2021 aj.

Zápisy z jednání správní rady MRB:

- **ze dne 12. 1. 2021 –** zabývala se dohodou o splacení návratné finanční výpomoci, bylo projednáno ukončení pracovního poměru hlavní manažerky MAS dohodou s výpovědní lhůtou 2 měsíce a odměnou ve výši trojnásobku průměrné mzdy.
- **ze dne 5. 2. 2021 –** zabývala se financováním odměny odcházející manažerky MAS
- **ze dne 20. 4. 2021 –** MAS – informace o aktuálním stavu - projednávala převzetí agend od bývalého vedení MAS – dosud nepředáno – inventarizace majetku, účetnictví, zřejmě nevedena agenda DHIM, pracovníci MAS mají pracovní smlouvy na dobu neurčitou v rozporu s doposud deklarovanými informacemi, projednání stávajícího projektu MAS a jeho dalšího financování, technického zabezpečení v sídle MAS a financování MAS
- **ze dne 13. 5. 2021 –** volba předsedy správní rady MRB
- **ze dne 28. 5. 2021 –** projednala informace o možnosti rozšíření v případě zapojení MAS Buchlov do MAP, podání žádosti na městys Buchlovice o odpuštění nájmu 3 měsíce, zaveden Google DRIVE, převod MAS – rejstřík Justice, příprava výzvy na září a říjen 2021, příprava strategie MAS, darovací smlouvy MAS – MRB, možnosti personálního obsazení MAS – MRB, příprava ceníku případných činností pro obce MRB aj.
- **ze dne 28. 7. 2021 –** informace o přeshraničním projektu „Cesty pamětí krajiny" – neschválení žádosti z důvodu nesplnění podmínky oprávněnosti výdajů projektu – doporučení vyřazení projektu u MAS Buchlovice, hledat jiný vhodný dotační titul, informace o navýšení ceny za projednávání přestupků z Města Uh. Hradiště, projednala žádost o podporu Energetické agentury ZK a souhlasí s její podporou aj-
- **ze dne 31. 8. 2021 –** příprava programu a dalších aktivit v rámci Slováckých slavností vína a otevřených památek, jednala o zájmu obcí o tvorbu dokumentů Programu rozvoje venkova a Plán rozvoje sportu, zabývala se programem výjezdního zasedání MAS Bystřička, schválila rozpočtové opatření č. 2/2021, zabývala se potřebou personální stabilizací MAS Buchlov
- **ze dne 14. 9. 2021 –** hodnocení akce Slavnosti vína a otevřených památek v Uh. Hradišti, projednala program a cenovou nabídku výjezdního zasedání MAS Bystřička, informace o projektu CISTERSCAPES, zabývala se přípravou programu tematického dne – BEZPEČNOST aj.
- **ze dne 1. 10. 2021 –** hodnocení výjezdního zasedání MAS Bystřička, projednání personálního zajištění a změnách v MAS – propojení s MAS Staroměstsko – připravení kancelářských prostor, byly podány informace o realizovaných a připravených dokumentech, informace o závěrech z Odpadového fora ve Zlíně aj.
- **ze dne 2. 11. 2021 –** byly podány informace ohledně evidence sběrného dvora, výši členského příspěvku a vyhlášení programu SFDI
- **ze dne 18. 11. 2021 –** schválila finanční příspěvek Malovanému kraji ve výši 6.000,- Kč, uložila projednat na Valné hromadě schválení zrušení limitu

odpadu 200 kg/os./rok, plné zpoplatnění stavební sutě a pneumatik, uložila členům správní rady projednat finální řešení úhrady částky za vývoj systému odpadového hospodářství + roční poplatky, připravit podrobně body jednání VH MRB, zjistit současný stav informačních cedulí v obcích aj.

- **ze dne 30. 11. 2021** – zabývala se kontrolou plnění úkolů z minulého jednání, jmenovala inventurní komisi, stanovila ukončení inventur do 30. 1. 2021, schválila realizaci programu PRV – Projektu spolupráce v celkové výši 448.000,- Kč včetně 10% podílu spolufinancování v rámci projektu CISTERCAPES – cisterciácké krajiny spojují Evropu aj.
- **ze dne 16. 12. 2021** – schválila uzavření smlouvy mezi Green Logistik a Mikroregionem Buchlov na zpětný odběr pneumatik ze Sběrného dvora Buchlovice s platností od 1. 1. 2022, schválila sestavení pracovní skupiny k projektu Cistercapes a navrhuje VH MRB ke schválení půjčky na předfinancování projektu v plné výši aj.

Rozpočtová odpovědnost

Konsolidované příjmy:
v roce 2021.....661 tis. Kč
v roce 2020.....378 tis. Kč
v roce 2019..... 435 tis. Kč
v roce 2018.....678 tis. Kč
celkem 2.152 tis. Kč : 4 = 538 tis. Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.

Na účtech 451, 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 459, 452, 453, 456 a 457 byla vykázána nulová hodnota.

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy) 0% Kč.

Byl ověřen poměr dluhu DSO k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. **Dluh DSO nepřekročil 60 %** průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Při ověření bylo zjištěno, **že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 0 %.**

Účetní závěrka za rok 2020

Účetní závěrka Mikroregionu Buchlov, svazku pro rozvoj cestovního ruchu za rok 20209 byla zpracovaná k 31. 12. 2020, schválena usnesením Valné hromady č. 7-6/2021 ze dne 13. 5. 2021. O 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.

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.

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 Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu za rok 2021 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 Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,33 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**6,60 %**
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 25. února 2022

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ivana Šebestová
kontrolor

.....
podpis

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

Mgr. Pavla Večeřová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu, 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, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzala a s obsahem byla seznámena dne 25. února 2022

Mgr. Pavla Večeřová
předsedkyně

.....
podpis

MIKROREGION BUCHLOV
svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu
687 06 BUCHLOVICE 800
IČO: 697 24 636

1 x obdrží: DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní