

DSO Region Moravská cesta

Náklo 14, 783 32 Náklo
tel. 608 915 969, IČ: 09944991

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU DSO REGION MORAVSKÁ CESTA za rok 2021

Úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu s dalšími přílohami je zveřejněno na webových stránkách svazku www.dso-moravskacesta.cz v sekci **Rozpočty** (<https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocty/>), popřípadě je k nahlédnutí po předchozí domluvě v sídle svazku na adrese Náklo 14, 783 32 Náklo.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně do **15.6.2022** nebo ústně při projednávání na nejbližším zasedání členské schůze. Termín zasedání členské schůze je stanoven na de 14.6.2022.

PŘÍJMY				
<i>Kapitola</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>%</i>
Třída 1 – Daňové příjmy	0,00	0,00	0,00	
Třída 2 – Nedaňové příjmy	0,00	100 000,00	100 000,00	
3636 – Územní rozvoj	0,00	100 000,00	100 000,00	100,0
Třída 3 – Kapitálové příjmy	0,00	0,00	0,00	
Třída 4 – Přijaté transfery	68 490,00	103 435,00	103 435,00	
4121 – Neinvestiční přijaté transfery od obcí	68 490,00	68 435,00	68 435,00	100,0
4122 – Neinvestiční přijaté transfery od krajů	0,00	35 000,00	35 000,00	100,0
PŘÍJMY CELKEM	68 490,00	203 435,00	203 435,00	100,0

VÝDAJE				
<i>Kapitola</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Upravený rozpočet</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>%</i>
Třída 5 – Běžné výdaje	68 490,00	203 435,00	70 277,95	
3399 – Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.	0,00	60 000,00	37 582,80	62,6
3636 – Územní rozvoj	65 490,00	65 490,00	32 181,15	49,1
6310 – Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	9,00	0,3
6399 – Ostatní finanční operace	0,00	1 000,00	505,00	50,5
6409 – Ostatní činnosti jinde nezařazené	0,00	73 945,00	0,00	0,0
Třída 6 – Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00	
VÝDAJE CELKEM	68 490,00	203 435,00	70 277,95	34,5

V Nákle dne 24.5.2022

Zpracovala: Stanislava Kadlčíková

.....
Arnošt Vogel
předseda svazku

Vyvěšeno:

Sejmuto:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/54049/2021/OK/7346

Č.j.: KUOK 12906/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 9

Počet stran: 9

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021

IČ 09944991

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 8. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 5. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Skrbeň

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 5. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Arnošt Vogel - předseda

Libuše Literová - manažerka

Stanislava Kadlčíková - účetní

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

2. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	24,27 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Dobrovolný svazek obcí DSO Region Moravská cesta vznikl dne 22. 2. 2021.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 schválený členskou schůzí dne 10. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na členské schůzi svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím zaslán emailem dne 15. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 5 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 15. 12. 2021 a dne 17. 12. 2021 zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení "Zveřejňování dokumentů DSO Region Moravská cesta podle zákona č. 250/2000 Sb."
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> ve dnech 27. 1. 2021 - 18. 2. 2021 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na členské schůzi svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím zaslán emailem dne 25. 1. 2021
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady k provádění rozpočtových opatření svazku obcí pro rok 2021 schválila ustavující členská schůze dne 16. 2. 2021
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady k provádění rozpočtových opatření svazku obcí schválila členská schůze dne 10. 12. 2021
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2021 ustavující členskou schůzí dne 16. 2. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> dne 18. 2. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na období 2022 - 2025 schválený členskou schůzí dne 26. 8. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> ve dnech 5. 8. 2021 - 3. 9. 2021 a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na členské schůzi svazku obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím zaslán emailem dne 4. 8. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> dne 3. 9. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 9/2021 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021

- Bankovní výpis: č. 6/2021 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 8. 2021 - 31. 8. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 8. 2021
- Faktura: Účtovací dopis - členský příspěvek za rok 2021 zaslaný členskými obcemi dne 24. 3. 2021, předpis členských příspěvků od obcí na rok 2021 - účetní doklad č. 1 ze dne 24. 3. 2021, k datu 31. 8. 2021 všechny členské příspěvky na rok 2021 uhrazeny
- Hlavní kniha: za období 12/2021
- Hlavní kniha: za období 8/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 vydaný předsedou svazku obcí dne 1. 12. 2021, Záznam o proškolení k provádění inventarizace včetně prezenční listiny všech členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 10. 1. 2022, inventurní soupisy účtů 018, 078, 231, 314, 321, 331, 342, 343, 344, 348, 349, 374, 378, 388, 734 a 915 - stavy zjištěné inventurací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021; svazek obcí v roce 2021 přijal 11 faktur v celkovém objemu 103 736,95 Kč, č. dokladu 1 - 11
- Kniha odeslaných faktur: Svazek obcí nevykazuje žádné vystavené faktury. Členské příspěvky byly vybírány na základě účtovacího dopisu.
- Pokladní kniha (deník): není vedena, finanční operace se uskutečňují bezhotovostně
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 6. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Účtový rozvrh: pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta uzavřená dne 16. 2. 2021, Zápis do rejstříku svazku obcí ze dne 22. 2. 2021 pod čj. KUOK 23972/2021
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta přijaté na ustavující členské schůzi dne 16. 2. 2021;
 Dodatek č. 1 ke Stanovám DSO Region moravská cesta schválený členskou schůzí dne 17. 12. 2021, Příloha č. 1 Stanov DSO Region Moravská cesta - Seznam členských obcí od 1. 1. 2022, Registrace změny v rejstříku svazků obcí ze dne 30. 12. 2021 pod čj. KUOK 127990/2021

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva - finanční dar uzavřená s dárcem MAS Moravská cesta, z. s. dne 1. 7. 2021 (DSO příjemce daru); finanční dar ve výši 100 000 Kč je bezúčelový,

uzavření darovací smlouvy schválila členská schůze dne 23. 6. 2021; příjem zapojen do rozpočtu svazku obcí - rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené členskou schůzí dne 23. 6. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí <https://www.dso-moravskacesta.cz/rozpocety/> dne 24. 6. 2021; předpis přijatého neinvestičního daru - účetní doklad č. 24 ze dne 1. 7. 2021, příjem daru na účet svazku obcí - účetní doklad č. 25 ze dne 2. 7. 2021, výpis č. 5/2021 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená s poskytovatelem Olomoucký kraj dne 13. 10. 2021 (svazek obcí příjemce); přijatá dotace ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na "O nás na Hané", použití dotace od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, vyúčtování včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2022; přijetí dotace bylo schváleno členskou schůzí dne 16. 4. 2021; Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 20. 10. 2021 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 35 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na akci "O nás na Hané" (pol. 4122, ÚZ 00555); přijetí dotace do rozpočtu obce - rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené radou svazku obcí dne 25. 10. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 25. 10. 2021, přesuny ve výdajích na § 3399 - změna rozpisu rozpočtu č. 3/2021 ze dne 5. 10. 2021, přesuny ve výdajích na § 3399 - změna rozpisu rozpočtu č. 6/2021 ze dne 1. 11. 2021; zaúčtování podmíněné pohledávky na podrozvahový účet - účetní doklad č. 36 ze dne 13. 10. 2021, opravný účetní doklad č. 900004 ze dne 30. 11. 2021, příjem dotace a odúčtování podmíněné pohledávky - účetní doklad č. 38 ze dne 21. 10. 2021, bankovní č. 7/2021 k běžnému účtu vedenému u FIO banky, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021;

Závěrečná zpráva o realizaci akce z Programu podpory kultury v Olomouckém kraji včetně finančního vyúčtování dotace ze dne 6. 1. 2022 zasláná poskytovateli dotace datovou zprávou dne 6. 1. 2022, Opis účetních dat účtovaných pod ÚZ 00555 za období 1 - 12/2021, Opis účetních dat účtovaných pod ORG 1 za období 1 - 12/2021, zaúčtování dohady na účet 672 - účetní doklad č. 52 ze dne 31. 12. 2021, zúčtování dohady a zálohy na dotaci - účetní doklad č. 6 ze dne 6. 1. 2022, opravný účetní doklad č. 900001 ze dne 31. 3. 2022

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice DSO Region Moravská cesta 2021 č. 1 - 16, schválené radou svazku obcí dne 26. 7. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Podpisové vzory ze dne 1. 3. 2021
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 7/2021 Směrnice k finanční kontrole ze dne 26. 7. 2021; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Kontrolní komise - Zpráva kontrolní komise ze dne 9. 12. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání rady č. 3/2021 ze dne 26. 7. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání rady č. 4/2021 ze dne 25. 10. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání ustavující členské schůze DSO Region Moravská cesta konané dne 16. 2. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání členské schůze č. 1/2021 ze dne 16. 4. 2021, č. 2/2021 ze dne 23. 6. 2021 a č. 3/2021 ze dne 26. 8. 2021

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy ze zasedání členské schůze č. 4/2021 ze dne 10. 12. 2021 a č. 5/2021 ze dne 17. 12. 2021

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Arnošt Vogel, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 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	A
§ 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	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta za rok 2021 vykonal:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 20. 5. 2022

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 20. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Region Moravská cesta obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 20. 5. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí DSO Region Moravská cesta

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly