

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/48648/2021/OK/7946

Č.j.: KUOK 663/2022

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 Mikroregion Pobečví za rok 2021

IČ 70966346

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 8. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 20. 1. 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 hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2021 dne 23. 7. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 1. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Soběchleby

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 20. 1. 2022 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Aleš Lichnovský

kontrolor:

Ing. Milan Procházka

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:

Josef Hrdlička - předseda

Hana Nehybová - 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 Mikroregion Pobečví 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	2,10 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
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.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů získaných z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu (CSÚIS), viz přezkoumané písemnosti.

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 Mikroregion Pobečví za rok 2021

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 10. 12. 2015 - pověření pro radu DSO Mikroregionu Pobečví schvalovat rozpočtová opatření
- Schválený rozpočet: DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 9. 12. 2021; Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 7. 12. 2021 - schválení rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2022; Návrh rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 19. 11. 2021 do 8. 12. 2021; Informace o povinnosti zveřejnit návrh rozpočtu na rok 2021 zaslaná členským obcím ke zveřejnění emailem dne 18. 11. 2021
- Schválený rozpočet: DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 21. 10. 2020; Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 20. 10. 2020 - schválení rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2021; Návrh rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 2. 10. 2020 do 20. 10. 2020; Informace o povinnosti zveřejnit návrh rozpočtu na rok 2021 zaslaná členským obcím ke zveřejnění emailem dne 2. 10. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 9. 12. 2021; Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 7. 12. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2024; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 19. 11. 2021 do 8. 12. 2021; Informace o povinnosti zveřejnit návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2024 zaslaná členským obcím ke zveřejnění emailem dne 18. 11. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu: DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2023 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 21. 10. 2020; Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 20. 10. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2023; Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregionu Pobečví na období 2022 - 2023 zveřejněný na internetových

stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 2. 10. 2020 do 20. 10. 2020; Informace o povinnosti zveřejnit návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2022 - 2023 zaslaná členskými obcím ke zveřejnění emailem dne 2. 10. 2020

- Závěrečný účet: DSO Mikroregionu Pobečví za rok 2020 schválený Valnou hromadou DSO Mikroregionu Pobečví dne 22. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 23. 6. 2021; Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Pobečví za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 24. 5. 2021 do 23. 6. 2021; Informace o povinnosti zveřejnit návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Pobečví za rok 2020 zaslaná členskými obcím ke zveřejnění emailem dne 20. 5. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021, č. 7 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021, č. 7 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 30. 7. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 7. 2021
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 12 k běžnému účtu vedenému u Komerční banky, a. s., za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021, č. 14 k běžnému účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpis: č. 005 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 7. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - ověření zůstatku účtu č. 281 – Krátkodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví do 12/2021
- Hlavní kniha: Hlavní kniha účetnictví do 7/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 vydaný předsedou a schválený valnou hromadou svazku dne 7. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise a přílohy č. 2 - Seznam inventurních soupisů; Osnova školení inventarizační komise a zaměstnanců účetní jednotky DSO Mikroregionu Pobečví a prezenční listina ze školení konaného dne 13. 12. 2021; Inventarizační identifikátory; Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 10. 1. 2022 včetně přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů včetně ocenění majetku a hodnoty účetních stavů; Inventurní soupisy včetně příloh účtů č. 231, 261, 262, 281, 401 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurním soupisu byly porovnány s účetním stavem vykázaným v hlavní knize účetnictví za období 12/2021 a rozvaze sestavené k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: Výpis přijatých faktur za období leden - červenec 2021, poř. č. 1 - 5
- Kniha odeslaných faktur: Výpis vydaných faktur za období leden - červenec 2021, poř. č. 2021001 - 2021012
- Pokladní doklad: č. 6 ze dne 16. 2. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období srpen – prosinec 2021 - ověření zůstatku účtu č. 261 – Pokladna ke dni 31. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): za období leden - červenec 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021

- Rozvaha: sestavená k datu 31. 7. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetní doklad: účetní doklady č. 19 ze dne 31. 5. 2021 a č. 25 ze dne 30. 6. 2021 k účtu vedenému u České národní banky, účetní doklady č. 20 - 24 za období červen 2021 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s.
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka DSO Mikroregion Pobečví za rok 2020 schválená valnou hromadou dobrovolného svazku obcí dne 22. 6. 2021; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 6. 2021; Přeúčtování hospodářského výsledku - účetní doklad č. 23 ze dne 23. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 7. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva DSO Mikroregion Pobečví se sídlem v Prosenicích ze dne 14. 12. 2001
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Zápis z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 15. 8. 2019 - schválení změny stanov; Stanovy DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 15. 8. 2019; Registrace změny v rejstříku svazků obcí ze dne 21. 1. 2020

smlouvy a dohody

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633285149/LCD ve výši 1 300 000 Kč, uzavřená dne 28. 6. 2021 s Českou spořitelnou, a. s., za účelem spolufinancování projektu "Podpora domácího kompostování - Mikroregion Pobečví"; Usnesení z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 22. 6. 2021- schválení přijetí úvěru a smlouvy o úvěru; Celkové splacení úvěru - účetní doklad č. 72 ze dne 31. 12. 2021 včetně výpisu č. 5 k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s. za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Rady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 3. 6. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání Rady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 1. 11. 2021
- Zpráva kontrolní komise dobrovolného svazku obcí ze dne 12. 10. 2021 - kontrola DSO nahrazující výkon interního auditora
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 1. 10. 2021 a 7. 12. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 22. 6. 2021

ostatní

- **akce "Podpora domácího kompostování - Mikroregion Pobečví":**

Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace č.115D314010614 od Ministerstva životního prostředí v rámci programu "11531 - Operační program životního prostředí 2014-2020" k projektu "Podpora domácího kompostování - Mikroregion Pobečví" ze dne 2. 12. 2020; Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.115D314010614 od Ministerstva

životního prostředí v rámci programu "11531 - Operační program životního prostředí 2014-2020" k projektu "Podpora domácího kompostování - Mikroregion Pobečví" ze dne 30. 9. 2021 (změna); Příjem neinvestiční dotace a zaúčtování do výnosů DSO - účetní doklad č. 63 ze dne 14. 12. 2021 včetně výpisu č. 12 k účtu u České spořitelny, a. s., za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. o zadávání veřejných zakázek na dodávku 300 ks kompostérů + 1 ks kontejneru na textil: Výzva k podání nabídek ze dne 8. 6. 2021 zasláná 3 uchazečům dne 8. 6. 2021; Protokol z otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 6. 2021; Zpráva o hodnocení nabídek ze dne 21. 6. 2021; Zápis z Valné hromady DSO Mikroregionu Pobečví ze dne 22. 6. 2021 - schválení výběru dodavatele kompostérů a kontejneru na textil - SYNPRO s. r. o. za cenu 1 155 550 Kč vč. DPH včetně kupní smlouvy k zakázce; Kupní smlouva uzavřená dne 30. 8. 2021 se SYNPRO s. r. o., IČ 29228298 a cenou 1 155 550 Kč vč. DPH a zveřejněná na profilu zadavatele od 2. 9. 2021 (obec jako "kupující"); Úhrada závazku - přijatá faktura č. 210102070 ze dne 3. 9. 2021 ve výši 1 155 550 Kč vč. DPH, účetní doklad č. 52 ze dne 27. 10. 2021 včetně bankovního výpisu č. 1 k úvěrovému účtu u České spořitelny, a. s., za období od 30. 6. 2021 do 27. 10. 2021 - informace o skutečně uhrazené ceně zakázky k datu kontroly zveřejněna na profilu zadavatele (datum zveřejnění nelze ověřit); Rozpočtové opatření č. 2 k úpravě výdajů projektu schválené dne 1. 10. 2021 valnou hromadou DSO a zveřejněné na internetových stránkách - elektronické úřední desce dobrovolného svazku obcí od 4. 10. 2021 do 31. 12. 2021; Zařazení do majetku DSO - účetní doklad č. 52 ze dne 27. 10. 2021 a opravný doklad č. 59 ze dne 1. 12. 2021.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Josef Hrdlička, předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví, 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 Mikroregion Pobečví za rok 2021 vykonali:

Ing. Aleš Lichnovský

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 20. 1. 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 Mikroregion Pobečví byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 20. 1. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pobečví byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 20. 1. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Pobečví

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly