

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Vizovicko
Město Vizovice 1007
763 12 Vizovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
30. dubna 2024	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 37113/2024	KUSP 52235/2023 IA

Zpráva č. 366/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Vizovicko, IČO: 70288569 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 13.10.2023 (díličí přezkoumání)
30.04.2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 04.09.2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 30.04.2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, Město Vizovice 1007
763 12 Vizovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

DSO Mikroregion Vizovicko zastupovali:
předseda: Richard Zicha
účetní : Mgr. Yvona Fišmanová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO Mikroregionu Vizovicko na rok 2023 předpokládal příjmy 377.000,00 Kč, výdaje ve výši 532.000,00 Kč, financování 155.000,00 Kč. Zveřejněn byl na úřední desce a na internetových stránkách v sídle DSO ve Vizovicích v sekci Úřední deska, podsekcí Mikroregion Vizovicko od 29. 11. 2022 do 15. 12. 2022.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Do 30. 06. 2023 byly projednány a schváleny úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření č. 1, které bylo projednáno a schváleno na jednání valné hromady dne 30. 05. 2023 usnesení č. 49/03/2023. Rozpočtové opatření č. 1 bylo na internetových stránkách v sídle DSO zveřejněno od 22. 06. 2023. Na úředních deskách členských obcí bylo oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2023 zveřejněna v elektronické podobě a kde bude možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2023 byly provedeny úpravy rozpočtu formou dalšího rozpočtového opatření. RO č. 2 bylo schváleno valnou hromadou dne 22. 12. 2023 usnesení č. 53/04/2023. Zveřejněno bylo od 15. 01. 2024. Na úředních deskách členských obcí bylo oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2023 zveřejněna v elektronické podobě a kde bude možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16, odst. 5 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebyly zjištěny.
Schválený rozpočet	Valná hromada DSO Mikroregion Vizovicko projednala dne 13. 12. 2022 a usnesením č. 47/03/2022 schválila rozpočet na rok 2023. Rozpočet byl schválen jako schodkový, příjmy 377.000,00 Kč, výdaje 532.000,00 Kč, financování 155.000,00 Kč mělo být kryto z přebytku hospodaření minulého období. Schválený rozpočet byl v sídle DSO ve Vizovicích zveřejněn na internetových stránkách města v sekci Úřední deska, podsekcí Mikroregion Vizovicko od 15. 12. 2022, sejmout bude 31. 12. 2023. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Rozpis rozpočtu proveden 25. 12. 2022. Byla provedena namátková kontrola zveřejnění rozpočtu na rok 2023 na internetových stránkách vybraného vzorku územně samosprávných celků (Jasenná, Lutonina, Ublo, Zádvěřice-Raková). Porušení ustanovení § 39 odst. 7, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebylo zaznamenáno.

Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023-2026 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v sídle DSO ve Vizovicích v sekci Úřední deska podsekcí Mikroregion Vizovicko od 29. 11. 2022 do 15. 12. 2022, schválen byl 13. 12. 2022 usnesení č. 47/04/2022. Na internetových stránkách v sídle DSO byl zveřejněn od 15. 12. 2022, sejmuto bude 31. 12. 2026. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Byla provedena namátková kontrola zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023-2026 u územně samosprávného celku Jasenná, Lutonina a Zádveřice-Raková, nedostatky nebyly zjištěny.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Vizovicko za rok 2022 byl zveřejněn na úřední desce a na internetových stránkách v sídle DSO ve Vizovicích v sekci Úřední deska, v podsekcí Mikroregion Vizovicko od 24. 05. 2023 do 22. 06. 2023. Schválen byl valnou hromadou dne 09. 06. 2023 a usnesením 50/03/2023 byl uzavřen vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách v sídle DSO zveřejněn od 22. 06. 2023, sejmuto bude 30. 06. 2023. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Byla provedena namátková kontrola zveřejnění závěrečného účtu DSO Mikroregionu Vizovicko za rok 2022 u územně samosprávného celku Jasenná, Lutonina a Ublo nedostatky nebyly zaznamenány. Porušení ustanovení § 39 odst. 9, 10 a 11 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zjištěno.</p>
Bankovní výpis	<p>K 01. 01. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek celkem 1.323.018,03 Kč, z toho finanční prostředky sledované na analytickém účtu (dále AU): 231 0010 ve výši 1.322.584,82 doložen bankovní výpis k účtu č. 1408948369/0800 231 0012 ve výši 433,20 Kč doložen bankovní výpisem k účtu č. 94-10414661/0710.</p> <p>K 30. 06. 2023 představovaly: Příjmy celkem 380.690,78 Kč, z toho příspěvky od sdružených územně samosprávných celků Bratřejov, Jasenná, Lhotsko, Lutonina, Ublo, Zádveřice-Raková a Vizovice v úhrnu 380.630,00 Kč. Zbylá částka 60,76 Kč představovala příjem z finančních operací.</p> <p>Výdaje celkem 407.940,87 Kč:</p> <p>Paragraf 3639 komunální služby a územní rozvoj 407.525,87 Kč, z toho: Služby v úhrnu 207.850,00 Kč, z toho 102.850,00 studie cyklotras (Smlouva o dílo doložena), zbylá částka 105.000,00 Kč představovala řešení odpadu (analýza odpadu a zpracování žádosti). Členské příspěvky v úhrnu 187.370,00 Kč, z toho MAS Vizovicko a Slušovicko 137.370,00 Kč, Regionu Bílé Karpaty 30.000,00 Kč a Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč. Ostatní osobní výdaje 9.000,00 Kč zpracování účetnictví. Služby za zpracování dat 3.294,33 Kč udržovací poplatek společnosti GORDIC spol. s r. o. Jihlava. Platby státnímu rozpočtu 11,54 Kč.</p> <p>Paragraf 6310 výdaje z peněžních operací 415,00 Kč služby peněžního ústavu.</p>

K 30. 06. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek celkem 1.295.767,92 Kč, z toho z toho finanční prostředky sledované na AU:

231 0010 ve výši 1.295.394,72 doložen bankovní výpis k účtu č. 1408948369/0800

231 0012 ve výši 373,20 Kč doložen bankovním výpisem k účtu č. 94-10414661/0710.

Ověřeno bylo, že vykázaný zůstatek krátkodobého finančního majetku ve výši 1.295.767,92 Kč odpovídal zůstatku účtu ZBU uvedenému ve finančním výkazu FIN 2-12M za období 06/2023 a zůstatku účtu 231 (ZBU) uvedenému v účetním výkazu Rozvaha za období 06/2023. Rozdíly nebyly zjištěny.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že k 01. 01. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek zůstatek 1.323.018,03 Kč. Podrobnosti viz text výše.

K 31. 12. 2023:

Příjmy po konsolidaci dosáhly 380.749,86 Kč, z toho 380.630,00 Kč neinvestiční transfery od sdružených obcí, zbylá částka 119,86 Kč příjem z finančních operací.

Výdaje po konsolidaci představovaly 613.289,10 Kč:

Paragraf 3639 komunální služby a územní rozvoj 612.529,10 Kč 407.525,87 Kč, z toho:

Služby v úhrnu 403.842,00 Kč, z toho 298.842,00 náklady studie cyklotras, zbylá částka 105.000,00 Kč představovala řešení odpadu (analýza odpadu a zpracování žádosti).

Členské příspěvky v úhrnu 187.370,00 Kč, z toho MAS Vizovicko a Slušovicko 137.370,00 Kč, Regionu Bílé Karpaty 30.000,00 Kč a Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč.

Ostatní osobní výdaje 18.000,00 Kč zpracování účetnictví.

Služby za zpracování dat 3.294,33 Kč udržovací poplatek společnosti GORDIC spol. s r. o. Jihlava.

Platby státnímu rozpočtu 22,77 Kč.

Paragraf 6310 výdaje z peněžních operací 760,00 Kč služby peněžního ústavu.

K 31. 12. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.090.478,79 Kč, z toho finanční prostředky vedené na bankovním účtu č. 1408948369/0800 se zůstatkem ve výši 1.090.165,59 a finanční prostředky vedené na bankovním účtu č. 94-10414661/0710 ve výši 313,20 Kč. Ověřeno bylo, že vykázaný zůstatek krátkodobého finančního majetku ve výši 1.090.478,79 Kč odpovídal stavu účtu základní běžný účet finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2023 a zůstatku účtu 231 (ZBU) uvedenému v účetním výkazu Rozvaha za období 12/2023. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví (v platném znění), včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebyly zaznamenány.

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventura majetku a závazků a podrozvahové evidence DSO Mikroregion Vizovicko byla provedena na základě plánu inventur na rok 2023 ke dni 31. 12. 2023.</p> <p>Předmětem inventury byl:</p> <p>Účet 021 (stavby) - na analytickém účtu (dále jen AU) 021 0600 byl sledován majetek za 652.732,89,00 Kč (7 ks informačních tabulí za 262.500,00 Kč, úložiště kontejnerů 390.232,89 Kč). K účtu 021 byly tvořeny oprávky ve výši 366.564,00 Kč.</p> <p>Účet 022 (samostatné movité věci) zůstatek 221.865,60 Kč (radar 59.967,60 Kč, 3 ks. kontejnerů 161.898,00 Kč). K účtu 022 byly tvořeny oprávky ve výši 103.167,60 Kč.</p> <p>Účet 028 (drobný dlouhodobý hmotný majetek) zůstatek 1.432.872,32 Kč (pořízení kontejnerů v rámci projektu "Zlepšení separace odpadu v obcích mikroregionu"). K účtu 028 byly vytvořeny oprávky 1.432.872,32 Kč.</p> <p>Účet 231 (ZBÚ) se zůstatkem ve výši 1.090.478,79 Kč, z toho výpis k bankovnímu účtu č. 1408948369/0800 ve výši 1.090.165,59(AU 231 0010) a výpis k bankovnímu účtu číslo 94-10414661/0710 zůstatek 313,20 Kč (AU 231 0012).</p> <p>Účet 321 (dodavatelé) zůstatek 0,00 Kč.</p> <p>Účet 331 (zaměstnanci) zůstatek 3.825,00 Kč. Doložen předpis dohody.</p> <p>Účet 342 (ostatní daně a poplatky) zůstatek 675,00 Kč. Doložen předpis dohody.</p> <p>Účet 401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 180.970,99 Kč.</p> <p>Účet 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) se zůstatkem 404.867,25 Kč.</p> <p>Účet 432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) se zůstatkem 1.137.546,68 Kč.</p> <p>Účet 924 (majetek ve výpůjčce) 1.576.872,00 Kč. Soupis nádob na plast, papír bio, kov, sklo.</p> <p>Inventurní soupisy obsahovaly Název účetní jednotky, IČO, datum a způsob provedení inventury, datum zahájení a ukončení, číslo syntetického účtu v analytickém členění, účastní stav a stav zjištěný inventurou, vyčíslen byl případný rozdíl, počet příloh, datum vyhotovení a opatřen podpisy členů inventarizační komise a přizvané osoby. Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, a to např. evidenčními evidencí majetku, doklady o pořízení majetku, účetními odpisy, výpisy k bankovním účtům apod. Inventarizační zpráva popisovala inventarizační činnosti. Závěrem bylo konstatováno, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventarizační zpráva ze dne 20. 02. 2024 byla opatřena podpisovými záznamy osob odpovědných za zjištění skutečných stavů a za provedení inventur.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2023 datum zpracování 12. 10. 2023, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 1.755.858,81 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.847.379,92 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému hmotnému majetku.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z předloženého výkazu Rozvaha za období 12/2023 datum zpracování 07. 02. 2024 a datum odeslání do střediska CSÚIS dne 15. 02. 2024, zjištěno, že hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 1.495.345,68 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.902.603,92 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému hmotnému majetku.</p>

Účetnictví ostatní Dne 25. 05. 2023 projednal tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Vizovicko podklady ke schválení účetní závěrky a na jejich základě rozhodl, že účetní závěrka, v rozsahu skutečností posuzovaných podle 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek, v platném znění, poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a zobrazuje finanční situaci DSO Mikroregion Vizovicko za rok 2022.
V souladu s ustanovením § 11 citované vyhlášky sepsal schvalující orgán Protokol o schvalování účetní závěrky.
Schválení účetní závěrky vzala valná hromada vzala na vědomí dne 09. 06. 2023.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Podle údajů finančního výkazu FIN 2-12M sestaveného k 06/2023 datum zpracování 12. 10. 2023 vykazovaly celkové příjmy po konsolidaci 380.690,76 Kč, což představovalo plnění 100,98 % schváleného rozpočtu 377.000,00 Kč, výdaje dosáhly výše 407.940,87 Kč, což představovalo plnění 76,68 % schváleného rozpočtu 532.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M sestaveného za období 12/2023 datum zpracování 07. 02. 2024 a datum odeslání do střediska CSÚIS dne 15. 02. 2024 zjištěno, že příjmy celkem po konsolidaci představovaly 380.749,86 Kč, což představovalo plnění 100,99 % schváleného rozpočtu 377.000,00 Kč. Výdaje celkem po konsolidaci dosáhly 613.289,10 Kč, což představovalo plnění 96,28 % upraveného rozpočtu 637.000,00 Kč.

Bilance 31. 12. 2023:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	1 000,00	119,86
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	376 000,00	376 000,00	380 630,00
Kons. příjmů			
Příjmy po kons.	377 000,00	377 000,00	380 749,86
Běžné výdaje	532 000,00	637 000,00	613 289,10
Kapitálové výdaje			
Kons. výdajů			
Výdaje po kons.	532 000,00	637 000,00	613 289,10
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-232 539,24
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2023			1 323 018,03
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2023			1 090 478,79

Výkaz zisku a ztráty Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2023 datum zpracování 12. 10. 2023. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO Mikroregion Vizovicko neprovozoval.
Náklady celkem byly vykázány ve výši 407.940,87 Kč, výnosy celkem dosáhly 380.690,76 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem -27.250,11 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze za období 06/2023.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo z Výkazu zisku a ztráty za období 12/2023 datum zpracování 07. 02. 2024 a datum odeslání do střediska CSÚIS dne 15. 02. 2024 zjištěno, že obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti, hospodářskou činnost DSO Mikroregion Vizovicko neprovozoval.

Náklady celkem byly vykázány ve výši 668.513,10 Kč, výnosy celkem dosáhly 435.973,86 Kč, tím byl vznikl výsledek hospodaření se záporným znaménkem 232.539,24 Kč. Jeho výše se rovnala položce Výsledek hospodaření běžného účetního období uvedené v rozvaze za období 12/2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ke státnímu závěrečnému účtu za rok 2023 bylo provedeno před stanoveným termínem. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána byla tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.

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.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vizovicko za rok 2023 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 Vizovicko za rok 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,18 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Richard Zicha, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vizovicko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Vizovicko dne 30.04.2024.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Dobrovolný svazek obcí 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 námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

Konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Mgr. Marie Ostrožiková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Vizovicko

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