

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

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

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
24. dubna 2025	Věra Burešová	KUZL 196/2025	KUSP 2970/2024 IAK

Zpráva č. 343/2024/IAK

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu, IČO: 69724636 za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12. 11. 2024 (dílčí přezkoumání)
24. 4. 2025 (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 29. 7. 2024.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 24. 4. 2025.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad
Salaš 85
687 06 Velehrad

Přezkoumání vykonali:
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 Hábllová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Mikroregion Buchlov zveřejnil návrh rozpočtu na úřední desce od 27. 11. 2023 do 6. 12. 2023 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2024 obsahoval náležitosti stanovené v § 5 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>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.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Byla provedena kontrola úprav rozpočtu na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2024 na doložená rozpočtová opatření – bez rozdílů.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními správní rady:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 6/VH 1405024 ze dne 14. 5. 2024 - rozpočtové opatření č. 1/2024 • 3/VH 01102024 ze dne 1. 10. 2024 - rozpočtové opatření č. 2/2024 • 3/VH 06122024 ze dne 6. 12. 2024 - rozpočtové opatření č. 3/2024 <p>a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2024 až 3/2024v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Dne 29. 8. 2024 byla provedena změna rozpisu rozpočtu č. 1/2024, nedošlo ke změně závazných ukazatelů rozpočtu – schválena usnesením správní rady Mikroregionu Buchlov č. 1/29082024.</p> <p>V kontrolovaném období došlo v rámci úprav rozpočtu k navýšení příjmů o +4.515.000,- Kč,- Kč – k nejvyššímu navýšení došlo u přijatých dotací na pol. 4116 a 4216 o + 4.221.607,13 Kč, dále se jednalo se o příjmy na OdPa 3639 – Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené navýšené o 100.000,- Kč, z toho příjmy z poskytování služeb a výrobků, pracovních výkonů a práv pol. 2111 o + 15.000,- Kč, příjem z prodeje zboží pol. 2112 o + 90.000,- Kč a přijaté peněžité neinvestiční dary pol. 2321 o + 50.000,- Kč.</p> <p>Navýšení výdajů o +4.332.000,- Kč, z toho navýšení na OdPa 6402 pol. 5367 – Výdaje z finančního vypořádání mezi obcemi o +3.876.000,- Kč a dále výdaje na OdPa 3727 – Prevence vzniku odpadů o + 429.730,80 Kč, na OdPa 3639 – Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené na pol. 5222 - transfery spolkům o +100.000,- Kč.</p> <p>Usnesením valné hromady MRB č. 3 ze dne 28. 11. 2019 byla pověřena správní rada úpravami rozpočtu mezi položkami do výše 100.000,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2024 plněn po konsolidaci v příjmové části na 106,69 % a ve výdajové části na 58,68 % upraveného rozpočtu.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet Mikroregionu Buchlov na rok 2024 byl projednán a schválen usnesením Valné hromady č. 5/VH/06122023 ze dne 6. 12. 2023 jako</p>

schodkový, v příjmové části ve výši 1.080.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 6.430.000,- Kč v souladu s § 4 odst. 5 písm. b) zákona č. 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 2024 na úřední desce od 7. 12. 2023 **v souladu s § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.**

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 až 2024 byl schválen usnesením Valné hromady DSO č. 3/VH/30.11.2021 ze dne 30. 11. 2021 a na roky 2025–2026 schválen usnesením Valné hromady DSO č. 10/VH/23.11.2022 ze dne 23. 11. 2022 **v souladu s § 3 výše citovaného zákona.**

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

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu Mikroregionu Buchlov za rok 2023 byl zveřejněn od 29. 4. 2024 **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 2023 byl projednán a schválen usnesením Valné hromady MRB č. 3/VH 14052024 ze dne 14. 5. 2024 **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.**

Svazek obcí zveřejnil schválený závěrečný účet za rok 2023 od 14. 5. 2024 do 30. 6. 2025 **v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis

V roce 2024 byly předloženy bankovní výpisy zřízených bankovních účtů:

- **č. 1545017309/0800** u České spořitelny, a. s., **výpisy č. 001 až 012.** K bankovním výpisům byl doložen opis bankovního výpisu – účetní doklady č. 24-801-00001 až 24-801-00012 s rozúčtováním obrátů bankovního výpisu na SU AU a OdPa a položky rozpočtové skladby.
- **č. 94-8416721/0710** u ČNB, **výpisy č. 1 až 12.** K bankovním výpisům byl doložen opis bankovního výpisu – účetní doklady č. 24-802-00001 až 24-802-00012 s rozúčtováním obrátů bankovního výpisu na SU AU a OdPa a položky rozpočtové skladby.

Evidence majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 v celkové výši 2.605.953,- Kč se zůstatky na účtech 018, 019, v roce bez pohybu. Oprávky v celkové výši 2.605.953,- Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtu 078 ve výši 108.953,- Kč a na účtu 079 ve výši 2.497.000,- Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 v celkové výši 7.832.371,70 Kč se zůstatky na účtech 021, 22, 28. Oprávky k 31. 12. 2024 v celkové výši 4.912.171,20 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtu 081 ve výši 410.603,50 Kč, na účtu 82 ve výši 964.520,- Kč a na účtu 088 ve výši 3.537.047,70 Kč.

Kontrolovány byly zůstatky vykázané na účtech:

- **022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 3.364.526,- Kč.**
Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 855.712,- Kč, celkový přírůstek ve výši 2.508.814,- Kč:
 - ✓ zařazeny **vanové kontejnery** s víkem v hodnotě 2 x 67.760,- Kč **tj. 135.520,- Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-015-00001 na částku 135.520,- Kč, ze ZBÚ uhrazeno dne 17. 4. 2024 částka 67.760,- Kč a dne 16. 1. 2024 částka 67.760,- Kč.
 - ✓ **myčky v hodnotě 643.841,- Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-001-00015 na částku celkovou částku 2.148.754,30 Kč, ze ZBÚ uhrazeno dne 27. 6. 2024
 - ✓ **kontejnery v celkové hodnotě 846.153,- Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-015-00017 ze ZBÚ uhrazeno dne 25. 6. 2024
 - ✓ **štěpkovač v hodnotě 883.300,- Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-015-00016 na částku 2.086.354,60 Kč, ze ZBÚ uhrazeno dne 27. 6. 2024
- **028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 3.537.047,70 Kč.**
Stav majetku k 1. 1. 2024 ve výši 822.089,80 Kč, celkový přírůstek ve výši 2.714.957,90 Kč:
 - ✓ **kompostéry** v celkové hodnotě **1.203.054,60 Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-015-00016 na částku 2.086.354,60 Kč, ze ZBÚ uhrazeno dne 27. 6. 2024
 - ✓ **inventář – nádobí v hodnotě 1.504.913,30 Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-001-00015 na částku celkovou částku 2.148.754,30 Kč, ze ZBÚ uhrazeno dne 27. 6. 2024
 - ✓ **monitor Samsung v hodnotě 6.990,- Kč**, doloženo dodavatelskou fakturou evidovanou v KDF pod č. 24-001-00002, ze ZBÚ uhrazeno dne 8. 2. 2024

**Evidence
pohledávek**

Dlouhodobé pohledávky Mikroregionu byly vykázány k 30. 9. 2024 ve výši 400.000,- Kč, k 31. 12. 2024 na účtu 465 - Dlouhodobé poskytnuté zálohy v nulové výši.

Mikroregion Buchlov poskytl MAS Buchlov půjčku na hrazení nezbytně nutných výdajů v celkové výši 1.600.000,- Kč. V roce 2017 byly uhrazeny splátky v celkové výši 800.000,- Kč, nesplacený zůstatek finančních prostředků ve výši 800.000,- Kč.

Dne 17. 12. 2020 byla uzavřena Dohoda o splacení zůstatku návratné finanční výpomoci z rozpočtu Mikroregionu Buchlov. 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 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.

V zápisu z jednání Správní rady ze dne 22. 4. 2022 v bodě 3 se projednávalo splácení zůstatku návratné půjčky z roku 2020. Smluvní strany se dohodly, že 200.000,- Kč bude započteno na základě vypracování strategického dokumentu MRB v r. 2022. Je třeba dále upravit a projednat splatnost zbývajících dluhu ve výši 600.000,- Kč. Na VH projednat i možnost odpustění.

V zápisu z Valné hromady ze dne 16. 6. 2022 v bodě 7 byli členové informováni o současném stavu stávající půjčky. SR navrhla odečíst 200.000,- Kč po předložení Strategie rozvoje, VH dále 200.000,- Kč za zpracování šablon pro MŠ a ZŠ. Usnesením č. 6-1/VH/16.6.2022 bylo schváleno 200.000,- Kč za provedené práce na zpracování Strategického rozvoje Mikroregionu Buchlov 2022–2030 a usnesením č. 6-2/1/VH/16.6.2022 schváleno 200.000,- Kč za zpracování šablon pro MŠ a ZŠ v území za období 2020–2022.

Dne 1. 3. 2023 byla uzavřena Darovací smlouva mezi MAS Buchlov, z. s. jako obdarovaný a Mikroregionem Buchlov jako dárce na částku 400.000,- Kč, částka určena na kapitálové dovybavení spolku. Částka bude uhrazena na účet 94-1548322309/0800 obdarovanému, a to nejpozději do 14 dnů od podpisu smlouvy.

Dne 19. 6. 2023 byla podepsána Dohoda o splacení zůstatku návratné finanční výpomoci z rozpočtu MRB. MAS prohlašuje že přijímá dar v hodnotě 400.000,- Kč a tento bude použit na ponížení dluhu u svazku obcí MRB, tudíž nedojde k převedení této částky z účtu MRB na účet MAS. Dochází tak k ponížení dlužné částky MAS vůči MRB a to o splátku 100.000,- Kč, 150.000,- Kč a 150.000,- Kč. Celkem tedy 400.000,- Kč. **Zbývající částka k doplacení dluhu ve výši 400.000,- Kč byla na účet ZBÚ uhrazena dne 18. 12. 2024.**

Krátkodobé pohledávky byly vykázány k 30. 9. 2024 v celkové výši 4.271.607,13 Kč, **k 31. 12. 2024 ve výši 200.000,- Kč se zůstatkem na účtu 388 - Dohadné účty aktivní.** Dne 29. 7. 2024 byl odesláno odborem strategického rozvoje kraje ZK sdělení o poskytnutí dotace na základě přijaté žádosti o poskytnutí dotace v Programu RP27-24 na projekt Pod Buchlovem to zraje. Poskytnutí dotace schváleno ve výši 250.000,- Kč tj. 70 % celkových způsobilých neinvestičních výdajů. Částka byla připsána na ZBÚ u ČS dne 3. 10. 2024.

Smlouva o poskytnutí dotace č. D/2596/2024/STR byla uzavřena se ZK dne 18. 9. 2024. První část dotace bude vyplacena ve výši 200.000,- Kč do 30 pracovních dnů po nabytí účinnosti smlouvy, druhá část ve výši 50.000,- Kč v termínu do 20 pracovních dnů po schválení Závěrečné zprávy s vyúčtováním dotace tj. 31. 1. 2026. Předpokládané celkové způsobilé výdaje 357.150,- Kč.

Zůstatky na účtech k 30. 9. 2024:

- ✓ 311 - Odběratelé ve výši 50.000,- Kč, neuhrazená vystavená faktura evidovaná v KVF pod číslem 24-002-00016 za zajištění účasti v průvodu Regionu Mikroregion Buchlov na Slovákých slavnostech vína v Uherském Hradišti. Uhrazena byla dne 3. 10. 2024.
- ✓ 388 - Dohadné účty aktivní ve výši 4.221.607,13 Kč, dotace OPŽP na akci Předcházení vzniku komunálních odpadů Mikroregionu Buchlov, na účet u ČNB byly finanční prostředky připsány dne 11. 10. 2024.

V podrozvahové evidenci **na účtu 915 - Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů vykázán zůstatek ve výši 250.000,- Kč**, dotace ZK na projekt Pod Buchlovem to zraje.

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky byly** k 30. 9. 2024 vykázány ve výši 5.019.685,27 Kč **na účtu 452 - Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé. K 31. 12. 2024 byl vykázán zůstatek účtu v nulové výši.**

Jednalo se o finanční prostředky zapůjčené na financování projektu OPŽP na

základě uzavřených smluv o zápůjčce s jednotlivými členskými obcemi:

- Obec Stupava 638,- Kč
- Obec Tupesy 72.107,75 Kč
- Obec Břestek 158.325,87 Kč
- Obec Medlovice 287.026,- Kč
- Obec Hostějov 67.857,72 Kč
- Městys Buchlovice 788.702,09 Kč
- Obec Boršice 2.620.745,61 Kč
- Obec Salaš 158.392,- Kč
- Obec Zlechov 444.088,- Kč
- Obec Velehrad 281.865,- Kč
- obec Staré Hutě 53.829,- Kč, na účet DSO přijato dne 21. 5. 2024
- Obec Stupava 31.512,23 Kč, na účet DSO přijato dne 8. 4. 2024
- Obec Stříbrnice 55.234,- Kč, na účet DSO přijato dne 10. 1. 2024
- Vnitřním dokladem č. 24-007-00001 byla z účtu odúčtována částka 638,- Kč, oprava dokladu 23-801-00012 za podání žádosti OPŽP.

Stav účtu k 1. 1. 2024 vykázán ve výši 4.879.748,04 Kč, obrat MD v hlavní knize ve výši 5.019.685,27 Kč, obrat DAL ve výši 139.937,23 Kč. Vratky zápůjčky byly provedeny dne 29. 11. 2024, 6. 12. 2024, 16. 12. 2024, 18. 12. 2024 a dne 19. 12. 2024 na základě vyúčtování.

Krátkodobé závazky vykázány k 30. 9. 2024 v celkové výši 55.035,- Kč, k 31. 12. 2024 ve výši 229.052,- Kč se zůstatky na účtech:

331, 336, 337, 342 a 378 - Zúčtování mezd, zákonných odvodů a zákonného pojištění za měsíc září 2024 bylo doloženo podkladem pro zaúčtování předpisu mezd za 12/2024.

Na účtu 374 - Krátkodobé zálohy na transfery byl vykázán zůstatek ve výši 200.000,- Kč - dotace ZK na projekt Pod Buchlovem to zraje.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků byla provedena na základě vyhotoveného plánu inventur ze dne 6. 12. 2024 - hmotného majetku od 2. 1. 2025 do 31. 1. 2025, dokladová bude zahájena 2. 1. 2025 a ukončena k 31. 1. 2025. Inventarizační zpráva bude vyhotovena do 31. 1. 2025.

Pro provedení inventarizace byla jmenována tříčlenná inventarizační komise, pan Petr M. se inventarizace nezúčastnil. Členové komise byli mimo pana Petra M. proškoleni dne 6. 12. 2024, doloženo prezenční listinou s podpisovým záznamem. Seznam inventurních soupisů byl doložen k 31. 12. 2024.

Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31. 1. 2025. Kontrola byla provedena u účtů 018, 019, 021, 022, 311, 321, 261, 231, 331, 388, 374. Konečné zůstatky na inventurních soupisech souhlasily se zůstatky v hlavní knize a v rozvaze.

Kniha došlých faktur

Zpracována programem KEO4. V roce 2024 byly **faktury zaevidovány pod č. 24-001-00001 až 24-001-00035** na celkovou částku 5.677.125,53 Kč, **pod č. 24-014-00001** na částku 67.760,- Kč, **pod č. 24-015-00001** na částku 135.520,- Kč. Ke konci účetního období byly všechny uhrazeny, **na účtu 321 - Dodavatelé byl vykázán nulový zůstatek.**

Kniha odeslaných faktur

V roce 2024 **bylo vystaveno celkem 18 faktur evidovaných pod č. 24-002-00001 až 24-002-00018** na celkovou částku 1.147.301,- Kč, ke konci účetního období byly všechny uhrazeny, **na účtu 311 - Odběratelé byl vykázán nulový zůstatek.**

Pokladní doklad

Příjmy a výdaje v hotovosti byly 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 - prosinec 2024 (d. č. 24-701-00001 až 24-701-00014)** 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)

Pokladní deník zpracován programem KEO4, obsahoval předepsané náležitosti. Byl uzavírán ke konci měsíce, byla provedena kontrola převodu zůstatků pokladní hotovosti – nebyl zjištěn rozdíl.

K 31. 12. 2024 činil zůstatek pokladní hotovosti 7.400,- Kč a byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku d. č. VPD 24-701-00014 ze dne 3. 12. 2024 – občerstvení a dary výročí MRB ve výši 3.400,- Kč.

Příloha rozvahy

Předložena se stavem k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 za období 12/2024. Do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 14. 2. 2025.

Rozvaha

Sestavená programem KEO4 dne 21. 10. 2024 se stavem 30. 9. 2024. Aktiva v celkové výši 8.146.218,53 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 7.445.590,20 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

K 31. 12. 2024 sestavená dne 14. 2. 2025, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 14. 2. 2025. Aktiva v celkové výši 4.345.392,23 Kč se rovnala pasivům. Korekci celkových aktiv ve výši 7.518.124,20 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Na podrozvahovém účtu 991 0400 - Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva byl k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 vykázán zůstatek v celkové výši 4.249.749,54 Kč. Ministerstvo životního prostředí vydalo Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_024/0001015 na realizaci projektu OPŽP, max. výše dotace EU 4.249.749,54 Kč (podíl EU 82 %), vlastní zdroje 932.871,86 Kč (18 %). Termín do 30. 6. 2024, v roce 2024 bez pohybu. *Z MŽP byly finanční prostředky připsány na účet u ČNB dne 11. 10. 2024, blíže viz výkaz FIN 2-12 M, částka nebyla odúčtována z účtu.*

Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2024 a k 31. 12. 2024 v nulové výši.

Krátkodobý finanční majetek byl vykázán k 30. 9. 2024 ve výši 481.876,90 Kč, k 31. 12. 2024 ve výši 1.225.191,73 Kč se zůstatky na účtech:

- **231 - Základní běžný účet ÚSC v celkové výši 1.217.791,73 Kč,** zůstatek ověřen na zůstatky uvedené ve výpisech zřízených bankovních účtů:
 - ✓ **č. 1545017309/0800** u České spořitelny, a. s. **ve výši 1.217.600,63 Kč** ověřen na výpis č. 012
 - ✓ **č. 94-8416721/0710** u ČNB **ve výši 191,10 Kč** ověřen na výpis č. 12
- **261 - Pokladna ve výši 7.400,- Kč,** bez rozdílu na zůstatek uvedený v pokladním deníku, poslední doklad č. 24-701-00014 ze dne 3. 12. 2024 a výčetku platidel k 31. 12. 2024.

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

č. 563/1991 Sb., v platném znění. Předmětem kontroly byly skutečnosti týkající se účetního období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024.

Účtový rozvrh

Zpracován programem KEO4 pro účetní období roku 2024 v souladu s § 14 odst. 2 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Účetní rozvrh obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů v souladu se směrnu účetní osnovou podle § 76 vyhl. č. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Zpracován programem KEO4 a do CSÚIS zaslán dne 14. 2. 2024, předložen za období 12/2024, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 333/2023 Sb. platnou od 1. 1. 2024, 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 předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2024

Daňové příjmy.....	0,- Kč
Nedaňové příjmy	547.379,- Kč
Kapitálové příjmy.....	0,- Kč
Přijaté dotace	9.672.167,13 Kč
Příjmy celkem	10.219.546,13 Kč
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	4.250.000,- Kč
Příjmy celkem po konsolidaci.....	5.969.546,13 Kč

Běžné výdaje	8.055.844,55 Kč
Kapitálové výdaje.....	2.508.814,- Kč
Výdaje celkem.....	10.564.658,55 Kč
Konsolidace výdajů (pol. 5348).....	4.250.000,- Kč
Výdaje celkem po konsolidaci.....	6.314.658,55 Kč

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	-345.112,42 Kč
+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2024.....	5.285.300,53 Kč
-uhraz. splátky krátkodob. půjč prostředků....	-3.875.511,61 Kč
+dlouhodobě přijaté půjčené prostř.(8123).....	139.937,23 Kč
+oper. peněž. účtů nemaj char. P ani V (8901)....	17.685,- Kč
+ změna stavu pokladny.....	-4.507,- Kč
= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2024	1.217.791,73 Kč

byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtů k 31. 12. 2024 u: ČS, a. s. č. 1545017309/0800 ve výši 1.217.600,63 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 012 a účtu u ČNB č. 94-8416721/0710 ve výši 191,10 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 12 – bez rozdílů.

Příjmy

Na pol. 2449 – ostatní splátky půjčených prostředků od rozpočtů územní úrovně příjmy ve výši 400.000,- Kč – splátka zapůjčených prostředků – blíže viz. dlouhodobé závazky. *Přijata na účet DSO u KB a. s. dne 18. 12. 2024 – ověřeno na výpis č. 012.*

Přijaté transfery od obcí:

- **příspěvek od členských obcí v celkové výši 1.000.560,- Kč** (zaúčtováno na pol. 4121),
Úhrada příspěvků:

- ✓ Staré Hutě 10.640,- Kč
- ✓ Tupesy 89.200,- Kč
- ✓ Salaš 33.440,- Kč
- ✓ Stříbrnice 33.920,- Kč
- ✓ Hostějov 3.280,- Kč
- ✓ Velehrad 89.600,- Kč
- ✓ Modrá 56.880,- Kč
- ✓ Stupava 12.800,- Kč
- ✓ Buchlovice 191.120,- Kč
- ✓ Břestek 69.280,- Kč
- ✓ Boršice 174.480,- Kč
- ✓ Zlechov 129.120,- Kč
- ✓ Medlovice 37.680,- Kč
- ✓ Osvětimany 69.200,- Kč.

Úhrady příspěvků provedeny bezhotovostními převody na účet DSO u ČS, a. s. č. 1545017309/0800 v měsíci únoru –ověřeno na bankovní výpis č. 002.

Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2024 v celkové výši 1.025.000,- Kč na pol. 4121, rozpočet schválen usnesením Valné hromady Mikroregionu Buchlov č. 5VH 06122023 dne 6. 12. 2023.

Na pol. 4116 a 4216

- **vykázána kombinovaná dotace v celkové výši 4.221.607,13 Kč na vybudování systému pro předcházení vzniku a pro separaci a sběr odpadu na území Zlínského kraje** (z toho přijetí neinvestiční části dotace ve výši 2.421.562,59 Kč vykázáno pod UZ 15016 na pol. 4116 jako nástroj 148, zdroj 5 – prostředky EU a investiční část dotace ve výši 1.800.044,54 Kč vykázána pod UZ 15501 na pol. 4216 jako nástroj 148, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22-024/0001015 vydaného Ministerstvem životního prostředí, *na účet DSO u ČNB č. 94-8416721/0710 přijata dne 11. 10. 2024 – ověřeno na výpis č. 10. Navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2024 schváleného usnesením Valné hromady MRB č. 3/VH 01102024 ze dne 1. 10. 2024.*

Na pol. 4122

- **neinvestiční dotace na realizaci projektu „Pod Buchlovem to zraje“ ve výši 200.000,- Kč** (přijetí vykázáno pod UZ 00120 na pol. 4122), poskytnuta na základě Smlouvy o poskytnutí dotace z Fondu Zlínského kraje uzavřené pod č. D/2596/2024/STR dne 7. 8. 2024. *Dotace byla přijata na účet u ČS, a. s. č. 1545017309/0800 dne 3. 10. 2024 – ověřeno na výpis č. 010. Navýšení rozpočtu provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2024 schváleného usnesením Valné hromady MRB č. 3/VH 01102024 ze dne 1. 10. 2024.*

Na pol. 2321

- **příspěvek od Klubu kultury Uherské Hradiště ve výši 50.000,- Kč** na zajištění účasti v průvodu Regionu Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro celkový rozvoj zájmové oblasti na Slováckých slavnostech vína a otevřených památek dne 7. 9. 2024. Příspěvek byl uhrazen na základě faktury č. 24-002-00016 vystavené Mikroregionem Buchlov dne 26. 9. 2024, *úhrada provedena bezhotovostním převodem na účet u ČS, a. s. č. 1545017309/0800 dne 3. 10. 2024 – ověřeno na výpis č. 010.*

Výdaje

K 31. 12. 2024 vykázány v celkové výši 10.564.658,55 Kč, z toho 3.000,- Kč činily výběry z účtu u ČS, a. s. na dotaci pokladny:

- **28.000,- Kč, z toho.**

PPD 24-701-00007 ze dne 26. 6. 2024 dotace 3.000,- Kč

PPD 24-701-00012 ze dne 3. 12. 2024 dotace 25.000,- Kč

vykázány na OdPa 6330 pol. 5348.

Nejvyšší výdaje ve výši 2.794.707,96 Kč vykázány na pol. 5137 – drobný dlouhodobý hmotný majetek.

Ostatní výdaje na:

- **pol. 5011** – Platy zaměstnanců v prac. poměru ve výši 277.700,- Kč – plat manažerek za 12/2023–9/2024 (1.pracovní smlouva od 1. 1. 2024 do 30. 4. 2024, 2. pracovní smlouva od 1. 5. 2024 do 31. 12. 2025, pracovní smlouva s účetní, mzdovou účetní od 2. 1. 2024)
- **pol. 5021** – Ostatní osobní výdaje vykázány ve výši 9.570,- Kč
- **pol. 5031** – Povinné pojistné na sociální zabezpečení ve výši 64.283,- Kč
- **pol. 5032** – Povinné pojistné na zdravotní zabezpečení ve výši 23.326,- Kč
- **pol. 5038** – Povinné pojistné na úrazové pojištění ve výši 1.081,- Kč
- **pol. 5137** - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2.801.697,96 Kč:
 - ✓ dodavatelská faktura č. 2241216414 vystavená dne 7. 2. 2024 TS Bohemia na 6.990,- Kč za monitor Samsung,
 - ✓ dodavatelská faktura č. 25FV100119 vystavená dne 19. 6. 2024 společností Megastro CZ s. r. o., nákup opakovatelně použitého nádobí v hodnotě 1.504.913,30 Kč – *úhrada 27. 6. 2024,*
 - ✓ fa. č. 1222402212 vystavená dne 19. 6. 2024 společností MEVA-TEC s. r. o. za nákup kompostérů a štěpkovače v hodnotě 1.203.054,60 Kč – *úhrada 27. 6. 2024,*
 - ✓ dodavatelská faktura č. 1222403029 vystavená dne 19. 8. 2024 společností MEVA-TEC s. r. o., Roudnice nad Labem za dodání 16 ks kompostérů 1 170 l v celkové hodnotě 86.740,06 Kč – *úhrada z účtu ČS a. s. dne 4. 11. 2024 – ověřeno na výpis č. 011.*
- **pol. 5139** – Nákup materiálu jinde nezařazený ve výši 231,- Kč
- **pol. 5161** – Poštovní služby ve výši 290,- Kč
- **pol. 5162** – Služby elektronických komunikací ve výši 1.400,- Kč – dodavatelská faktura č. 5283225184 vystavená Českou poštou s. p., dne 12. 6. 2024 za certifikáty – *úhrada bezhotovostním převodem dne 25. 6. 2024*
- **pol. 5164** – Nájemné ve výši 7.624,- Kč, nájem části pozemku č. p. 1795/43 ostatní plocha o výměře 450 m2 pro účely provozování Sběrného dvora (uzavřena nájemní smlouva s OTR s. r. o., Buchlovice ze dne 24. 6. 2021) - *úhrada bezhotovostním převodem dne 5. 1. 2024*
- **pol. 5168** – Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi ve výši 7.518,- Kč:
 - ✓ dodavatelská faktura společnosti Alis s. r. o., za smluvní hosting v datovém centru Alis za rok 2023 na 3.509,- Kč
 - ✓ faktura č. F382024 vystavená dodavatelem František Elfmark, UH – Míkovice za aktualizaci a doplnění webových stránek na 500,- Kč – *úhrady bezhotovostním převodem dne 14. 3. 2024 a 7. 6. 2024*
 - ✓ dodavatelská faktura společnosti Alis s. r. o., za smluvní hosting v datovém centru Alis za rok 2024 na 3.509,- Kč – *úhrada bezhotovostním převodem z účtu DSO u ČS a. s. dne 12. 11. 2024 – ověřeno na výpis č. 011*

- **pol. 5169** – Nákup ostatních služeb ve výši 288.887,57 Kč
- **pol. 5173** – Cestovné ve výši 866,- Kč – CP z 11. 3. 2024 na 600,- Kč – VPD č. 24-701-00004 a CP z 2. 9. 2024 na 266,- Kč – VPD č. 24-701-000009.
- **pol. 5175** – Pohoštění v hodnotě 39.716,- Kč – předmětem kontroly např.:
 - ✓ občerstvené hrazené v hotovosti z pokladny, doloženo VPD č. 24-701-00005 ze dne 3. 4. 2024 na 335,- Kč,
 - ✓ VPD č. 24-701-00006 ze dne 14. 5. 2024 na 280,- Kč,
 - ✓ faktura č. 224700521 vystavená dodavatelem R. Jelínek a. s., Vizovice za občerstvení na výjezdním zasedání v hodnotě 7.015,- Kč – uhrazena bezhotovostním převodem z účtu DSO dne 2. 9. 2024
 - ✓ VPD 24-701-00013 ze dne 3. 12. 2024 na 16.607,- Kč – občerstvení k 25 výročí MRB
 - ✓ dodavatelská faktura vystavená pod č. 324179 dodavatelem PILA SURÝ, Hošťálková vystavená dne 25. 10. 2025 na 8.755,- Kč – úhrada bezhotovostním převodem dne 12. 11. 2024.
- **pol. 5179** – Ostatní nákupy jinde nezařazené ve výši 89.372,- Kč – členský příspěvek Regionu Slovácko ve výši 86.872,- Kč – úhrada bezhotovostním převodem dne 10. 4. 2024, členský příspěvek Spolku pro obnovu venkova ČR za rok 2024 ve výši 2.500,- Kč – uhrazeno bezhotovostním převodem dne 3. 4. 2024
- **pol. 5191** – Zaplacené sankce a odstupné ve výši 122,- Kč
- **pol. 5194** – Výdaje na věcné dary ve výši 3.780,- Kč:
 - ✓ faktura č. 24041 vystavená dodavatelem Ing. Tomáš Luža, Velehrad – nákup vína v hodnotě 1.680,- Kč – úhrada bezhotovostním převodem z účtu dne 30. 9. 2024
 - ✓ daňový doklad č. N7597473 vystavený dne 16. 11. 2024 dodavatelem Květinářství Alena Hanáčková Velehrad za 6 kytic v hodnotě 2.100,- Kč – doloženo VPD č. 24-701-00014 ze dne 3. 12. 2024
- **pol. 5222** – Neinvestiční transfery spolkům ve výši 100.000,- Kč
- **pol. 6122** – Stroje, přístroje a zařízení ve výši 2.508.814,- Kč

Výkaz zisku a ztráty

K 30. 9. 2024 byl sestaven dne 21. 10. 2024, celkové náklady byly vykázány ve výši 3.585.730,86 Kč, výnosy ve výši 3.529.280,69 Kč, výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období byl vykázán ve výši minus 56.450,17 Kč, částka byla shodná s údajem vykázaným v rozvaze na řádku C-III.1.

K 31. 12. 2024 byl sestaven dne 14. 2. 2025, do CSÚIS byl výkaz odeslán dne 14. 2. 2024. Celkové náklady vykázány ve výši 3.885.062,55 Kč, výnosy ve výši 4.347.363,06 Kč, **výsledek hospodaření před zdaněním i běžného účetního období byl vykázán ve výši 462.300,51 Kč**, částka byla shodná s údajem vykázaným v rozvaze na řádku C-III.1.

Za rok 2023 byl vykázán výsledek hospodaření ve výši minus 426.014,38 Kč, částka byla přeúčtována na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období, na kterém byl vykázán zůstatek k 31. 12. 2024 ve výši minus 2.341.480,83 Kč.

Namátkově byly kontrolovány zůstatky vykázané na účtech:

- **543 - Dary a jiná bezúplatná předání v celkové výši 1.960,- Kč**, občerstvení ve výši 280,- Kč vyplaceno v hotovosti dne 14. 5. 2024, doloženo paragony u VPD č. 24-701-00006, dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00026 na částku 1.680,- Kč za víno pro účastníky na Slováckých slavnostech vína, uhrazeno ze ZBÚ dne 30. 9. 2024.
- **542 - Jiné pokuty a penále ve výši 122,- Kč**, pozdní platba ČPŽP. Dokladem č. 24-003-00002 bylo zaúčtováno penále za pozdní úhradu

zdravotního pojištění, doloženo výzvou ze dne 2. 5. 2024, ze ZBÚ byla částka uhrazena dne 6. 5. 2024. Částka odpovídala zůstatku uvedenému ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 3639 pol. 5191.

- **548 - Tvorba fondů ve výši 9.042,- Kč**, 444,- Kč - pojištění štěpkovače, doložena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00023 na částku 444,- Kč za povinné ručení štěpkovače, uhrazeno ze ZBÚ dne 2 9. 2024, pojistná smlouva č. 5188868305 uzavřená dne 24. 9. 2024 s GENERALI Českou pojišťovnou, celkové roční pojištění po slevě ve výši 8.478,- Kč. Ze ZBÚ byla uhrazena dne 9. 12. 2024 částka ve výši 8.598,- Kč na základě upomínky dlužné částky, zaevidováno v KDF pod č. 24-001-00034.
Částka odpovídala zůstatku uvedenému ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 6320 pol. 5163.
- **551 - Odpisy ve výši 162.426,- Kč**. DSO vyhotovilo účetní odpisový plán, dle plánu roční odpisy ve výši 162.426,- Kč, rozpuštění ve výši 94.316,34 Kč. Účtuje o odpisech čtvrtletně, byly zaúčtovány dokladem č. 24-020-00001, č. 24-020-00003, č. 24-020-00004 a č. 24-020-00005. Obraty zaúčtované v hlavní knize na účtu 081 ve výši 27.264,- Kč a na účtu 082 ve výši 135.167,- Kč.
- **572 - Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery ve výši 189.372,- Kč**, členský příspěvek Regionu Slovácko na rok 2024 ve výši 86.872,- Kč, doložena dodavatelská faktura evidovaná v KDF pod č. 24-001-00008, částka uhrazena ze ZBÚ dne 10. 4. 2024, členský příspěvek Spolku pro obnovu venkova ve výši 2.500,- Kč, doložena dodavatelská faktura evidovaná pod č. 24-001-00007, ze ZBÚ uhrazena dne 3. 4. 2024, dar MAS Buchlov ve výši 100.000,- Kč, doloženo darovací smlouvou uzavřenou dne 12. 3. 2024, určeno na financování projektu Malý LEADER MAS Buchlov, z. s., částka uhrazena ze ZBÚ dne 22. 3. 2024.
- **648 - Čerpání fondů ve výši 1.000.560,- Kč**, členské příspěvky od obcí, ověřeno na vystavené faktury - doklady č. 24-002-00001 až 24-002-00014, částka odpovídala vykázanému zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 4121.

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

Usneseními Valné hromady ze dne 23. 11. 2022:

- ✓ č. 3/VH 23112022 vzala na vědomí volbu předsedy správní rady Mgr. Pavly Večeřové, v případě její nepřítomnosti zastupuje předsedu správní rady pověřený člen správní rady Mgr. Aleš Mergental
- ✓ č. 4/VH 23112022 byla zvolena dozorčí rada ve složení MgA. Martin Crla - Břestek, Aleš Pfeffer – Osvětimany, Miroslava Náplavová – Medlovce
- ✓ č. 5/VH 23112022 vzala Valná hromada na vědomí volbu předseda dozorčí rady Aleše Pfeffera – Osvětimany
- ✓ č. 6/VH 23112022 – VH schválila Mgr. Aleše Mergentala jako oprávněného zástupce jednat na VH Regionu Slovácko a zároveň jako zástupce do SR Regionu Slovácko

Usnesením Valné hromady Mikroregionu Buchlov č. 4/VH 07022023 ze dne 27. 6. 2023 byly schváleny Stanovy Mikroregionu Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu. Ke změnám došlo kompletně v čl. II Hlavní cíle a úkoly, předmět činnosti svazku.

V čl IV. - Hospodaření svazku obcí došlo k úpravě odst. 3 v termínu předložení ke schválení návrhu rozpočtu na rok Valné hromadě, a to do 31.prosince. Úprava Stanov byla schválena na zastupitelstvech členských obcí.

Darovací smlouvy Dar MAS Buchlov **ve výši 100.000,- Kč, doloženo darovací smlouvou uzavřenou dne 12. 3. 2024**, určeno na financování projektu Malý LEADER MAS Buchlov, z. s., částka byla uhrazena ze ZBÚ dne 22. 3. 2024, odpovídala

vykázanému zůstatku ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 3639 pol. 5222.

**Dohody
o provedení práce**

Dne 1. 9. 2024 byla uzavřena DPP na dobu určitou od 1. 9. 2024 do 30. 9. 2024, vymezení úkolu - moderování akce Slavnosti vína, rozsah úkolu - 19 hodin, odměna sjednána ve výši 130,- Kč/hodin. Dle výplatního lístku za období 9/2024 bylo vyplaceno z účtu DSO dne 1. 10. 2024 celkem 2.100,- Kč (2.470,- Kč minus srážková daň 370,- Kč).

**Pracovní smlouvy
včetně platových
výměrů**

Dne 30. 4. 2024 byla uzavřena Pracovní smlouva na dobu určitou od 1. 5. 2024 do 31. 12. 2025 na práci manažera Mikroregionu. Platový výměr byl vyhotoven dne 30. 4. 2024 s účinností od 1. 5. 2024, úvazek 20 hodin/týden, plat 18.000,- Kč/měsíc. Náplň práce k pracovní smlouvě byla vyhotovena dne 30. 4. 2024. Dle výplatního lístku bylo ze ZBÚ na účet zaměstnance vyplaceno celkem 93.446,- Kč, ověřeno na bankovní výpisy č. 006 až 012.

**Smlouvy o přijetí
úvěru**

V kontrolovaném období DSO nepřijalo ani nesplácelo žádný úvěr.

**Smlouvy
o výpůjčce**

Usnesením valné hromady č. 2/VH 03102023 ze dne 3. 10. 2023 bylo schváleno financování projektu Předcházení vzniku komunálních odpadů formou zápůjčky od jednotlivých obcí. **Ke kontrole byly v roce 2023 předloženy uzavřené smlouvy o zápůjčce finančních prostředků mezi:**

- ✓ obcí Zlechov na částku 444.088,- Kč
- ✓ obcí Velehrad na částku 281.865,- Kč
- ✓ obcí Tupesy na částku 72.107,75 Kč
- ✓ obcí Hostějov na částku 67.857,72 Kč
- ✓ obcí Salaš na částku 158.392,- Kč
- ✓ obcí Břestek na částku 158.325,87 Kč
- ✓ obcí Medlovice na částku 287.026,- Kč
- ✓ obcí Buchlovice na částku 788.702,09 Kč
- ✓ obcí Boršice na částku 2.620.745,61 Kč

V roce 2024 byly přijaty na účet DSO finanční prostředky z uzavřených smluv o Zápůjčce finančních prostředků od:

- obce Staré Hutě ve výši 53.829,- Kč, na účet DSO přijato dne 21. 5. 2024. Smlouva uzavřena dne 16. 5. 2024.
- obce Stupava ve výši 31.512,23 Kč, na účet DSO přijato dne 8. 4. 2024. Smlouva uzavřena dne 3. 4. 2024.
- obce Stříbrnice ve výši 55.234,- Kč, na účet DSO přijato dne 10. 1. 2024. Smlouva uzavřena dne 15. 1. 2024.

S obcemi Mikroregionu byly uzavřeny Dohody o vypořádání zápůjčky finančních prostředků:

- dne 3. 12. 2024 s obcí Boršice, vratka 2.034.500,49 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 16. 12. 2024
- dne 19. 12. 2024 s obcí Břestek, vratka 123.018,99 Kč finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 19. 12. 2024
- dne 17. 12. 2024 s městysem Buchlovice, vratka 593.706,14 Kč finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 18. 12. 2024
- dne 3. 12. 2024 s obcí Hostějov, vratka 50.100,01 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 6. 12. 2024
- dne 14. 11. 2024 s obcí Medlovice, vratka 220.816,79 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 29. 11. 2024
- dne 3. 12. 2024 s obcí Salaš, vratka 117.260,34 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 6. 12. 2024

- dne 21. 11. 2024 s obcí Stříbrnice, vratka 43.392,64 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 6. 12. 2024
- dne 4. 11. 2024 s obcí Stupava, vratka 25.267,58 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 6. 12. 2024
- dne bez datace s obcí Tupesy, vratka 53.575,16 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 29. 11. 2024
- dne 20. 11. 2024 s obcí Velehrad, vratka 216.754,49 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 6. 12. 2024
- dne 12. 12. 2024 s obcí Zlechov, vratka 353.403,89 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 16. 12. 2024
- dne 18. 12. 2024 s obcí Staré Hutě, vratka 43.715,09 Kč, finanční prostředky byly vráceny ze ZBÚ dne 19. 12. 2024

Informace o přijatých opatřeních (zákon č. 420/2004 Sb., č. 320/2001 Sb., apod.)

Při přezkoumání hospodaření DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby závažnosti b) ani c) ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání. **DSO nemusel přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu v souladu s ustanovením § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení Valné hromady:

- **ze dne 6. 12. 2024** – VH schválila účelový dar ve výši 100.000,- Kč na projekt Malý Leader, uzavření smlouvy se společností BOKOMP, návrh rozpočtu na rok 2024 v upraveném znění – zvýšení nákladů na provoz sběrného dvora BOKOMP o +330.000,- Kč, odpisový plán pro rok 2024, aj.
- **ze dne 14. 5. 2024** – projednala a schválila závěrečný účet za rok 2023, účetní závěrku za rok 2023, průběh a výsledek VZ na dodávky ve zjednodušeném podlimitním řízení - Předcházení vzniku komunálních odpadů Mikroregionu Buchlov a schválila uzavření kupní smlouvy na pořízení domácích kompostérů a štěpkovače bioodpadu se společností MEVA-TEC s. r. o., Staré Město, uzavření kupní smlouvy na pořízení opakovatelně použitelného nádobí se společností MEGASTRO CZ, s. r. o., Staré Město a uzavření kupní smlouvy na pořízení velkoobjemových kontejnerů se společností MEVA-TEC – pověřila předsedkyni sdružení podpisem smluv. Dále schválila rozpočtové opatření č. 1/2024, členství ve spolku Velehrad z. s.
- **dne 1. 10. 2024** – projednala a schválila úpravu rozpočtu, vzala na vědomí informace ohledně dotace na projekt Pod Buchlovem to zraje, vzala na vědomí informace týkající se oslav MAS a MRB, vzala na vědomí informace o přijetí nového člena, vzala na vědomí informace týkající se návrhu zápisu do rejstříku svazku obcí, výši členského příspěvku a vznik Partnerství pro Velehrad.
- **dne 6. 12. 2024** – byl schválen člen dozorčí rady, úprava rozpočtu za rok 2024, složení inventurní komise, výši členského příspěvku na rok 2025, schválen rozpočet na rok 2025 střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2027, schválila Partnerství projektu Spolupráce s MAS Buchlov bez finančního příspěvku, vzala na vědomí informace o odpadovém hospodářství, ke komunitní energetice aj.

Zápisy z jednání Správní rady Mikroregionu Buchlov

Za kontrolované období **bylo předloženo 23 zápisů**, a to ze dne 4. 1. 2024, 18. 1. 2024, 1. 2. 2024, 15. 2. 2024, 29. 2. 2024, 14. 3. 2024, 26. 3. 2024, 9. 4. 2024, 29. 4. 2024, 14. 5. 2024, 6. 6. 2024, 21. 6. 2024, 11. 7. 2024, 1. 8. 2024, 15. 8. 2024, 29. 8. 2024, 12. 9. 2024, 26. 9. 2024, 1. 10. 2024,

23. 10. 2024, 7. 11. 2024, 22. 11. 2024, 5. 12. 2024.

**Peněžní fondy
územního celku
– pravidla tvorby
a použití**

DSO nezřídil ani neúčtoval o žádném peněžním fondu. V rozvaze byl na účtu 419 - Ostatní fondy vykázán zůstatek v nulové výši.

**Pravidla
rozpočtové
odpovědnosti**

Konsolidované příjmy:

v roce 2024.....	5.969.546,- Kč
v roce 2023.....	1.164.802,- Kč
v roce 2022.....	525.719,- Kč
<u>v roce 2021.....</u>	<u>660.600,- Kč</u>

celkem 8.320.667,- Kč : 4 = **2.080.168,- Kč tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky.**

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

Výše dluhu (dluh/konsolidované příjmy) = 0,- %

Dle výše uvedeného bylo zjištěno, že dluh obce nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 právníky 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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

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 2024 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 2024

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	0,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %
d) fiskální pravidlo Podíl dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky	0,00 %

Mgr. Pavla Večeřová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu, 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 Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu dne 24. 4. 2025.

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.

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 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 zástupce dobrovolného svazku obcí Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Věra Burešová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis

Ivana Šebestová
kontrolor

podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Buchlov, svazek obcí pro rozvoj cestovního ruchu

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