

## ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“), auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komory auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

**pro dobrovolný svazek obcí**

**Mikroregion Ostrožsko - Veselsko**

(dále jen „územní celek“)

za období od 1.1.2020 do 31.12.2020

### I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Orgán územního celku oprávněný jednat jeho jménem, resp. statutární orgán dobrovolného svazku obcí	JUDr. PhDr. Petr Kolář, Ph.D.
Auditor/auditorská společnost:	Gita Štolfová, auditorka
Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření územního celku:	Gita Štolfová
Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření územního celku:	Bc. Drahomíra Miklášová

#### Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření územního celku:

Gita Štolfová, auditorka, provedla přezkoumání hospodaření územního celku v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. c) zákona o auditorech.

#### Místo přezkoumání hospodaření územního celku:

Městský úřad Veselí nad Moravou a kancelář auditorky Gity Štolfové.

Ing. Gita Štolfová, auditorka, číslo oprávnění 1782  
Školní 6911, 765 02 Otrokovice

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření územního celku provedeno:**

<b>Dílčí přezkoumání hospodaření proběhlo v období:</b>	21. května 2021
<b>Závěrečné přezkoumání hospodaření proběhlo v období:</b>	27. května 2021

**Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku auditorem:**

<b>Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení:</b>	Proces zveřejnění rozpočtu dne 21. 5. 2021
<b>Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení:</b>	Vyjádření k poměru dluhu územního celku k poměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky, dne 27. 5. 2021


## II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

## III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

