

**Odbor interního auditu a kontroly**  
**Oddělení kontrolní**

DSO Region Za Moravú  
Mistřice 9  
687 12 Bílovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
19. února 2026	Ivana Šebestová	KUZL 19601/2026	KUSP 50528/2025/IAK

## **Zpráva č. 412/2025/IAK**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Za Moravú, IČO: 70878919 za rok 2025**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 4. 12. 2025 (dílčí přezkoumání)  
19. 2. 2026 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 22. 8. 2025. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 19. 2. 2026.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad  
Mistřice 9  
687 12 Bílovice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ivana Šebestová

**DSO Region Za Moravú zastupovali:**  
předseda Ing. Petr Kukla  
účetní Jana Tomečková

**A. Písemnosti**

Druh písemnosti	Popis písemnosti
<b>Návrh rozpočtu</b>	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí od 7. 11. 2024 do 31. 12. 2024 <b>v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., v platném znění, návrh rozpočtu obsahoval informace stanovené v § 5 odst. 23) zákona č. 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti.</b></p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby <b>v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</b></p>
<b>Pravidla rozpočtového provizoria</b>	<p>Rozpočet Regionu Za Moravú byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria <b>dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.</b></p>
<b>Rozpočtová opatření</b>	<p>V kontrolovaném období byl rozpočet předmětem úprav, doloženo rozpočtovými opatřeními 1/2025 a 2/2025 schválenými usneseními valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 16. 5. 2025 bodem 7 a ze dne 16. 10. 2025 bodem 5.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2025 plněn po konsolidaci v příjmové části na 92,16 % a ve výdajové části na 56,76 % schváleného rozpočtu.</p>
<b>Schválený rozpočet</b>	<p><b>Rozpočet na rok 2025 byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 29. 11. 2024 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 46.500,- Kč v souladu s § 4 odst. 5 písm. a) zákona 250/2000 Sb., ve znění platných předpisů.</b></p> <p>Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položkově neinvestiční transfery od obcí, ostatní závazné ukazatele na odvětvové členění rozpočtové skladby.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2025 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení dne 3. 12. 2024 a byl zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok do 31. 12. 2025 <b>v souladu s § 39 odst. 7) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
<b>Střednědobý výhled rozpočtu</b>	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2026 – 2028 patnáct dnů přede dnem zahájení jejich projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, tj. od 7. 11. 2024 do 31. 12. 2024 <b>v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p> <p><b>Rozpočtový výhled byl zpracován</b> na období 2026 – 2028 (schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 29. 11. 2024 bodem 5) <b>v souladu s § 3 výše citovaného zákona.</b></p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2028 byl zveřejněn od 3. 12. 2024 do 31. 12. 2028 <b>v souladu s § 3 odst. 4) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</b></p>
<b>Závěrečný účet</b>	<p><b>Návrh závěrečného účtu Regionu Za Moravú za rok 2024</b> včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 byl zveřejněn od 24. 4. 2025 do 31. 5. 2025 <b>v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</b></p>

**Závěrečný účet Regionu Za Moravú za rok 2024** byl projednán a schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 16. 5. 2025 bodem 5 bez výhrad **v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.**

Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách od 20. 5. 2025 do 30. 6. 2026 **v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

**Dohoda o hmotné odpovědnosti** Dne 23. 1. 2015 byla s účetní DSO uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti, na základě které účetní přebírá dnem uzavření dohody odpovědnost za hodnoty svěřené k vyúčtování a zaúčtování, jež jsou předmětem oběhu nebo obratu, evidence majetku dle inventarizace ke dni 31. 12. 2014, s jejímž výsledkem vyslovil zaměstnanec souhlas.

**Evidence majetku** Vedena v programu KEO4 na analyticky členěných majetkových účtech. Doloženy inventární karty majetku, které obsahovaly aktuální období, název majetku, inventární číslo, typ majetku, datum pořízení, datum zařazení, pořizovací cenu, odpisovou skupinu, způsob odepisování, životnost, skladbu vstupní ceny, účetní odpisy a daňové odpisy a podíl transferu na pořízení majetku.

**K 31. 12. 2025 dlouhodobý nehmotný majetek vykázán v celkové výši 141.358,- Kč na účtech:**

účet 018 – DDNM vykázán ve výši 12.358,- Kč,

účet 019 – Ostatní DNM vykázán ve výši 129.000,- Kč – vykázána hodnota „Strategického plánu rozvoje Mikroregionu“

- v kontrolovaném období bez pohybu na účtech.

**K 31. 12. 2025 dlouhodobý hmotný majetek vykázán v celkové výši 459.874,- Kč na účtech:**

účet 021 – Stavby ve výši 314.715,- Kč - hodnota cyklotrasy v regionu včetně dopravního značení, v kontrolovaném období bez pohybu.

**Účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí ve výši 137.819,- Kč:**

- pořízení podkopu MS včetně lopaty svahové - zařazeno Protokolem o zařazení č. 01 (inv. č. 30) - doloženo dodavatelskou fakturou vystavenou dne 8. 12. 2025 dodavatelem PRODAG Zlín, s. r. o., 756 31 Liptál, splatnost 7. 1. 2026, úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu DSO u ČS a. s. č. 1545286349/0800 dne 6. 1. 2026 - ověřeno na výpis č. 001,

účet 028 - DDHM vykázán ve výši 7.340,- Kč - hodnota Párty stanu, v kontrolovaném období bez pohybu.

**Evidence pohledávek** **V kontrolovaném období byly dlouhodobé i krátkodobé pohledávky vykázány v nulové výši.**

**Evidence závazků** **Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2025 v nulové výši.**

**Krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 137.819,- Kč na účtu:**

321 – Dodavatelé, jedná se o:

neuhrazenou dodavatelskou fakturu vystavenou dne 8. 12. 2025 dodavatelem Prodag Zlín, s. r. o., č. p. 488 Liptál za podkop MP včetně lopaty svahové se

splatností 7. 1. 2026, zaevidovaná pod č. 25-001-00017 – ověřeno na knihu došlých faktur.

<b>Faktura</b>	<b>Předmětem kontroly byly dodavatelské faktury přijaté v roce 2025 zaevidované pod č. 25-001-00001 až 25-001-00015</b> v návaznosti na jejich náležitosti, zaúčtování na položky rozpočtové skladby a na jejich úhradu na bankovní výpisy. Účetní případy zaúčtovány na příslušné položky rozpočtové skladby, doloženy likvidačními lístky, které byly zpracovány programem KEO4 a byly opatřeny účtovacím předpisem, podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní s potvrzením o provedené řídicí kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, v platném znění.
<b>Hlavní kniha</b>	Zpracována programem KEO4 za období 12/2025 obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých syntetických a analytických účtů a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze za období 12/2025.
<b>Inventurní soupis majetku a závazků</b>	<b>Plán inventur za rok 2025</b> a jmenování členů inventarizační komise byl schválen usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 16. 10. 2025 bodem 3. Součástí plánu inventur bylo <b>Jmenování inventarizační komise</b> s informací o jejich proškolení a seznámení s plánem inventarizace a s vyhláškou 270/2010 Sb. včetně podpisů členů.
	Předání zpracovaných inventarizačních zápisů, soupisů, vyřazovacích protokolů pracovníkovi odpovědnému za provedení inventarizace provedou členové inventarizační komise do 31. 1. 2026.
	<b>Inventurní soupisy</b> obsahovaly náležitosti stanovené v § 8 vyhl. 270/2010 Sb., o inventarizaci, v platném znění, byly zpracované programem KEO4 s uvedením data, ke které byla inventura provedena, uveden účet, počet inventarizovaných kusů, pořizovací cena, korekce, zůstatková cena, datum zahájení a ukončení inventury, podpis osoby odpovědné za majetek a podpisy členů inventarizační komise, dále byl doložen inventurní soupis za syntetický a analytický účet s uvedením data zařazení a inventárního čísla.
	<b>Inventarizační zpráva za rok 2025</b> obsahovala časový a věcný průběh inventarizace. Inventura majetkových účtů ostatního majetku a závazků byla provedena dne 19. 1. 2026 se stavem k 31. 12. 2025. Skutečný stav byl porovnán na účetní stav.
<b>Kniha došlých faktur</b>	Vedena programem KEO4, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období byly zaevidovány dodavatelské faktury č. 25-001-00001 až 25-001-00015, <b>k 31. 12. 2025 nebyla uhrazena dodavatelská faktura zaevidovaná pod č. 25-001-00017 na částku 137.819,- Kč - vykázána na rozvahovém účtu 321.</b>
<b>Kniha odeslaných faktur</b>	Sestavena programem KEO4, obsahovala předepsané náležitosti, v kontrolovaném období byla vystavena a zaevidována odběratelská faktura č. 25-002-00001, <b>k 31. 12. 2025 byla uhrazena.</b>

<b>Pokladní doklad</b>	V kontrolovaném období neprobíhaly žádné finanční operace v hotovosti.
<b>Příloha rozvahy</b>	Sestavena programem KEO4 se stavem k 31. 12. 2025, obsahovala informace dle § 7 odst. 3 – 5 zákona 563/1991 Sb., o obcích, v platném znění. Byla opatřena doplňujícími informacemi k položkám rozvahy C.I,1 Jmění účetní jednotky, C.I.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku, A.II.3 Stavby a A.II.1 Pozemky. Zpracována a do CSÚIS zaslána dne 6. 2. 2026.
<b>Rozvaha</b>	Zpracována a do CÚIS zaslána dne 6. 2. 2026 <b>za období 12/2025</b> , zůstatky rozvahových účtů k 31. 12.2025 odpovídaly zůstatkům účtů uvedeným v hlavní knize za kontrolované období.

**Aktiva vykázána v celkové výši 496.330,39 Kč byla rovna vykázaným pasivům. Stálá aktiva netto byla vykázána ve výši 341.834,- Kč, brutto ve výši 601.232,- Kč, rozdíl ve výši 259.398,- Kč byl roven korekcím stálých aktiv, z toho:**

- ✓ korekce dlouhodobého nehmotného majetku byla vykázána ve výši 119.758,- Kč na účtech 018 ve výši 12.358,- Kč a 019 ve výši 107.400,- Kč
- ✓ korekce dlouhodobého hmotného majetku vykázána v celkové výši 139.640,- Kč na účtech 021 ve výši 132.300,- Kč a na účtu 028 ve výši 7.340,- Kč.

Korekce vykázané u rozvahových účtů 018, 019, 021 a 028 byly rovny výši oprávek na účtech 078, 079, 081 a 088 vykázaných v hlavní knize za období 12/2025

**Oběžná aktiva byla vykázána k 31. 12. 2025 ve výši 154.496,39 Kč na účtu:**

**231 – ZBÚ ÚSC – jedná se o zůstatek účtů:**

- č. 1545286349/0800 vedeného u ČS, a. s. ve výši 149.597,19 Kč – doloženo výpisem č. 012 za období od 1. 12. 2025 do 31. 12. 2025
- č. 94-9814721/0710 u ČNB ve výši 4.899,20 Kč – doloženo výpisem č. 11 ze dne 31. 12. 2025.

**Jmění účetní jednotky a upravující položky vykázáno ve výši 2.207.712,19 Kč na účtech:**

**401 – Jmění účetní jednotky ve výši 602.617,23 Kč**

**403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku ve výši 130.984,52 Kč**

**406 – Oceňovací rozdíly ve výši -117.993,50 Kč**

**408 – Opravy předcházejících účetních období ve výši 1.585.102,90 Kč**

Jmění účetní jednotky a upravující položky ve výši 2.200.711,15 Kč po odpočtu výsledku hospodaření předcházejících účetních období ve výši -1.784.567,07 Kč + výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši -57.632,69 Kč **tvorí vlastní kapitál účetní jednotky ve výši 358.511,39 Kč.**

<b>Účetní doklad</b>	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 souladu s § 2 zákona 563/1991 Sb., v platném znění v soustavě podvojného účetnictví programem KEO4, <b>předmětem účetnictví byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2025.</b>
----------------------	---

Účetní doklady v členění na faktury přijaté a vnitřní účetní doklady byly zakládány u bankovních výpisů, příjmové i výdajové pokladní doklady byly zakládány samostatně. Účetní doklady byly označeny souvislými číselnými řadami a **opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s dispozičním oprávněním platným od 22. 3. 2019, které bylo vydáno v návaznosti na volbu členů orgánů Regionu Za Moravú.**

**Účetní případy byly doloženy účetními doklady podle § 6, byly označeny**

souvislými číselnými řadami a obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění a v souladu s §§ 26 a 27 zákona č. 320/2001 Sb., byly opatřeny podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní.

**Účtový rozvrh**

Zpracován pro období roku 2025 na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a členění na analytické účty podle § 77, který obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

**Výkaz pro  
hodnocení plnění  
rozpočtu**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem KEO4 27. 1. 2025 za období 12/2025, zaslán do CSÚIS dne 9. 1. 2026, 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. 2025**

Daňové příjmy .....0,-

Nedaňové příjmy .....20,06

Kapitálové příjmy .....0,-

Přijaté dotace .....47.835,-

**Příjmy celkem .....47.855,06**

Konsolidace příjmů pol. 4134.....5.000,-

**Příjmy celkem po konsolidaci .....42.855,06**

Běžné výdaje .....101.892,79

Kapitálové výdaje.....0,-

**Výdaje celkem.....101.892,79**

Konsolidace výdajů pol. 5345.....5.000,- Kč

**Výdaje celkem po konsolidaci.....96.892,79 Kč**

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....-54.037,73

+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2025.....208.534,12

**= konečný zůstatek účtu k 31. 12. 2025 ....154.496,39**

**byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtu u ČS, a. s. č. 1545286349/0800 k 31. 12. 2025 ve výši 149.597,19 Kč – ověřeno na bankovní výpis č. 012 a účtu u ČNB č. 94-9814721/0710 ve výši 4.899,20 Kč – ověřeno na výpis č. 11.**

**Výkaz zisku a  
ztráty**

Sestaven a do CSÚIS zaslán 6. 2. 2025 za období 12/2025, v souladu s odst. 3 § 3 zákona 563/1991 Sb., v platném znění jsou ve výkazu zisku a ztrát uspořádány položky nákladů a výnosů a výsledku hospodaření.

**Náklady celkem.....107.488,79 Kč**

**Výnosy celkem..... 49.856,10 Kč**

**výsledek hospodaření (zisk).....43.688,26 Kč**

odpovídal hodnotě vykázané v pasivech rozvahy k 31. 12. 2025 jako vlastní kapitál písm. C, odst. III – výsledek hospodaření a bod 1.

Plnění nákladů vykázáno na účtech 518 – ostatní služby ve výši 71.157,79 Kč, tj. 66,20 %, na účtu 521 – mzdové náklady ve výši 11.500,- Kč, tj. 10,69 % a na účtu 572 - náklady vybraných místních vládních institucí na transfery ve výši 14.235,- Kč, tj. 12,34 % celkových nákladů.

Výnosy vykázány na účtech 662 – úroky ve výši 20,06 Kč, tj. 0,04 % a 672 - výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů ve výši 49.836,04 Kč,- Kč, tj. 99,96 % celkových výnosů.

**Stanovy a  
osvědčení o  
registraci  
dobrovolných  
svazků obcí**

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Region Za Moravú byl zapsán do registru zájmových sdružení právnických osob vedeného Okresním úřadem Uherské Hradiště dne 27. 11. 2001.

Na základě výpisu z Českého statistického úřadu byl usnesením z valného shromáždění ze dne 14. 1. 2011 schválen správný název regionu, a to Sdružení právnických osob s názvem Region Za Moravú, 687 12 Mistřice 9, IČO 708 78 919, svazek obcí.

Stanovy:

**Sídlo sdružení:** Obecní úřad Mistřice čp. 9, 686 12, okr. Uherské Hradiště

**Předmět činnosti:** Všestranný rozvoj regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje.

**Úprava majetkových poměrů:** Činnost je financována z prostředků, které tvoří: členské příspěvky, dotace, granty a dary, příjmy z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami.

**Orgány sdružení:** Valné shromáždění  
Správní rada  
Předseda správní rady  
Dozorčí rada

**Usnesením z valného shromáždění Regionu Za Moravú ze dne 19. 5. 2023 byl zvolen:**

předseda správní rady Ing. Petr Kukla,  
členové správní rady: Ing. Vastimil Jánoš, Josef Jandouš,  
předseda dozorčí rady Roman Minařík,  
členové dozorčí rady: Vlastimil Řezníček, Ing. Josef Hefka

**Smlouvy a další  
materiály k  
přijatým  
účelovým  
dotacím**

Přijaté transfery od obcí:

**příspěvek od členských obcí v celkové výši 42.835,- Kč** (zaúčtováno na pol. 4121), členský příspěvek na rok 2025 stanoven ve výši 4,- Kč (tj. 3,- Kč na občana a 1,- Kč na stavební úřad, platí pro obce spadající pod stavební úřad v Bílovicích), pro ostatní 3,- Kč na občana – úhrada podle počtu obyvatel, který stanoví ZK pro výpočet dopravní obslužnosti. Členský příspěvek na rok 2025 byl schválen usnesením valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 29. 11. 2025 bod 4, splatnost příspěvku do 30. 6. 2025.

Členské příspěvky obcí byly uhrazeny:

Březolupy ve výši 6.892,- Kč dne 9. 4. 2025 – výpis č. 004  
Bílovice 7.676,- Kč dne 11. 6. 2025 – výpis č. 006  
Kněžpole 4.252,- Kč dne 4. 6. 2025 – výpis č. 006  
Mistřice 4.788,- Kč dne 5. 6. 2025 – výpis č. 006  
Nedachlebice 3.144,- Kč dne 3. 4. 2025 – výpis č. 004  
Topolná 6.428,- Kč dne 23. 3. 2025 – výpis č. 004  
Šarovy 750,- Kč dne 26. 5. 2025 – výpis č. 005  
Částkov 1.524,- Kč dne 7. 4. 2025 – výpis č. 005

Pašovice 2.112,- Kč dne 22. 4. 2025 – výpis č. 004  
Prakšice 3.033,- Kč dne 3. 4. 2025 – výpis č. 004  
Svárov 880,- Kč dne 10. 6. 2025 - výpis č. 006  
Zlámánek 1.356,- Kč dne 5. 6. 2025 – výpis č. 006

*Přijetí členských příspěvků bylo schváleno v rámci rozpočtu na rok 2025 v celkové výši 43.480,- Kč, rozpočet schválen usnesením Valného shromáždění Regionu Za Moravú dne 29. 11. 2024 bodem 4, v kontrolovaném období nebyla výše příspěvku předmětem úprav.*

**Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období nepřijalo ani nesplácelo sdružení Region Za Moravú žádný úvěr, půjčku ani návratnou finanční výpomoc.

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

DSO Za Moravú zadala v kontrolovaném období výběrové řízení na veřejnou zakázku dle pravidel zadavatele mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na

**„Vybavení obcí komunální technikou“.**

**Výzva k podání nabídky ze dne 23. 10. 2025**, veřejná zakázka je rozdělena na 4 části, každá část veřejné zakázky bude hodnocena samostatně, na každou část veřejné zakázky uzavře zadavatel smlouvu pouze s jedním dodavatelem. Část zakázky č. 1 AKU sekačka, část zakázky č. 2 - Stroje AKU + benzinové křovinořezy, část zakázky č. 3 Podkop, část zakázky č. 4 - Vysokozdvíhací plošina.

**Výzvou k podání nabídky byli osloveni dne 26. 10. 2025 e-mailem dodavatelé: na AKU sekačku**

- Agro Smetana s. r. o., Zlínská 703, 76312 Vizovice, IČ 27725472
- CIME - plus, s. r. o., K Silu 1426, 393 01 Pelhřimov, IČO 28140010
- raymo s. r. o., Strojírenská 700, 580 01 Havlíčkův Brod, IČ 07831307

**na AKU stroje a motorové křovinořezy**

- Petr Jablunka, Náměstí 38, 768 33 Morkovice - Slížany, IČ 12303895
- MOTOR Jirkov GREEN a. s. , Kněžskodvorská 2277/26, 370 04 České Budějovice, IČ 28142829
- Zdeněk Omelka, č. p. 29 763 61 Oldřichovice, IČ 68047177

**na podkop**

- AGS Agro Sortiment s. r. o., Zámecká 858, 667 01 Židlochovice, IČ 21017140
- PRODAG Zlín, s. r. o., č. p. 488, 756 31 Liptál, IČ 46975519
- RVR - agro a. s., Ostravská 88/92, 747 95 Opava, IČ 25395645

**na vysokozdvíhací plošinu na podvozku**

- INREKA PLOŠINY SERVIS, s. r. o., U Dvora 1218, 687 51 Nivnice
- PLOŠINY CZ s. r. o., U Dvora 1089, 687 51 Nivnice, IČ 27744655
- SSKT s. r. o., č. p. 67, 664 91 Hlína, IČ 05647363

Dodavatele obeslané výzvou k podání nabídky si vybral zadavatel. Obeslání vybraných dodavatelů bylo doloženo e-maily ze dne 24. 6. 2025.

**Lhůta pro podání nabídky: do 11. 7. 2025 do 10.00 hod.**

**Základním hodnotícím kritériem pro zadání veřejné zakázky byla nejnižší nabídková cena.**

Na čtyři části veřejné zakázky se přihlásili všichni oslovení dodavatelé.

Bylo doloženo:

Protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení nabídek včetně Přílohy č. 1 - Zpráva o hodnocení nabídek  
Oznámení o výměru dodavatele  
Zpráva o výběru dodavatele

Byli vybráni dodavatelé:

**na část VŘ 1 AKU sekačku**

- ryamo s. r. o., Strojírenská 700, 580 01 Havlíčkův Brod IČ 07831307 s nabídkovou cenou 94.4.400,- Kč bez DPH

**na část VŘ 2 AKU stroje a motorové křovinořezy**

- Zdeněk Omelka, č. p. 29, 763 61 Oldřichovice, IČ 68047177 s nabídkovou cenou ve výši 175.265,- Kč bez DPH

**na část VŘ 3 podkop**

- PRODAG Zlín, s. r. o., č. p. 488, 756 31 Liptál, IČ 46975519 s nabídkovou cenou ve výši 113.900,- Kč bez DPH

**na část VŘ 4 vysokozdvížnou plošinu na podvozku**

- INREKA PLOŠINY SERVIS, s. r. o., U Dvora 1218, 687 51 Nivnice s nabídkovou cenou ve výši 718.600,- Kč bez DPH.

Usnesením valného shromáždění ze dne 16. 10. 2025 bylo schváleno zpracování zadání VŘ projektu Komunální technika, seznam firem k obeslání, sestavení výběrové komise a pověření předsedy Regionu Za Moravů k podpisu dle rozhodnutí výběrové komise.

Dne 25. 11. 2025 byly uzavřeny Kupní smlouvy s vybranými dodavateli.

**Vnitřní předpis a směrnice**

**DSO měl zpracovány směrnice:**

**Směrnice č. 1 – Evidence a účtování hmotného a nehmotného majetku - inventarizace**, účinnost od 1. 1. 2011, v platnosti i pro rok 2013 (na účtu č. 028 je majetek DSO evidován od hodnoty 3.000,- Kč).

**Směrnici č. 2 – Oběh účetních dokladů – archivace** účinnost od 1. 1. 2011, v platnosti i pro kontrolované období. Dne 23. 1. 2015 byla s účetní DSO uzavřena „Dohoda o odpovědnosti“ – je přílohou uvedené směrnice. Další přílohou je vyhotovené „Dispoziční oprávnění“ – poslední vyhotovené je v platnosti od 19. 6. 2015.

**Směrnici č. 3 – Odpisový plán**, účinnost od 30. 12. 2011, pro rok 2015 od 1. 1. v platnosti Dodatek č. 1 – změna zůstatkové hodnoty odpisového majetku na 0 %.

**Směrnice o schvalování účetních závěrek Regionu Za Moravů** s účinností od 16. 5. 2014, byla zpracována k naplnění vyhl. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, obsahovala obecná ustanovení, základní pojmy, organizace schvalování účetní závěrky, stanovení termínů schválení účetní závěrky, schvalující orgán, schválení a neschválení účetní závěrky, dodatečné schválení účetní závěrky, protokol o schvalování účetní závěrky a závěrečné ustanovení.

**Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

**Za kontrolované období byly předloženy zápisy a usnesení:**

**ze dne 16. 5. 2025** – VS projednalo a schválilo inventarizační zprávu za rok 2024, četní závěrku Regionu Za Moravů sestavenou k 31. 12. 2024, závěrečný účet Regionu Za Moravů za rok 2024 a souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad, dále schválilo uzavření Dodatku č. 5 k veřejnoprávní smlouvě č. 2/2020 uzavřenou s obcí Bílovice, rozpočtové opatření č. 1/202., Otrokovice, IČO 06424538 – program:

podpora obnovy a rozvoje regionů.

**ze dne 16. 10. 2025** - bodem 3 schválilo Plán inventur pro rok 2025 a jmenování členů inventarizační komise, výši členského příspěvku na rok 2026 ve výši 5,- Kč pro obce spadající pod stavební úřad Bílovice, ve výši 3,- Kč pro obce, které spadají pod jiný stavební úřad, rozpočtové opatření č. 2/2025, finanční dar ve výši 5.000,- Kč obci Nedachlebice za reprezentaci Regionu Za Moravú v soutěži Vesnice roku 2025 Zlínského kraje, výběr firmy na dotační management projektu Komunální technika, zpracování zadání VŘ projektu KoTe, sestavení výběrové komise

**ze dne 28. 11. 2025** - schválilo rozpočet na rok 2025 jako schodkový, výši roční odměny dohody o provedení práce na účetní a administrativní práce - výše roční odměny schválena ve výši 12.000,- Kč, vyplacena bude pololetně.

#### Účetní závěrka

**Účetní závěrka Regionu Za Moravú za rok 2024 byla zpracovaná k 31. 12. 2023 a schválena usnesením Valného shromáždění dne 16. 5. 2025 bodem 4.**

O jejím schválení byl pořízen **Protokol o schválení účetní závěrky**, který obsahoval náležitosti stanovené vyhl. 220/2013 Sb., v platném znění, tj. identifikaci účetní jednotky, datum rozhodnutí o schválení účetní závěrky, identifikaci osob, které rozhodovali o schválení vyhlášky, výrok o jejím schválení a vyjádření účetní jednotky k výroku o schválení účetní závěrky. Přílohou byla rozvaha, její příloha, výkaz zisku a ztráty, zpráva o přezkoumání hospodaření, inventarizační zpráva.

#### Výpočet dle zákona 23/2017 Sb., o rozpočtové odpovědnosti

Příjmy po konsolidaci 2022.....	43.086,-Kč
Příjmy po konsolidaci 2023.....	44.012,-Kč
Příjmy po konsolidaci 2024.....	58.940,-Kč
<u>Příjmy po konsolidaci 2025.....</u>	<u>42.855,-Kč</u>
Součet.....	188.893,-Kč
Průměr příjmů za 4 roky.....	47.223,25 Kč
Dluh celkem.....	0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457 - dle)
Podíl dluhu k průměru příjmů.....	0 %

## 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 právními 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 Region Za Moravú za rok 2025 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 Region Za Moravú za rok 2025

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	321,59 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO Region Za Moravú dne 19. 2. 2026.

V této zprávě jsou zapracovány 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 DSO Region Za Moravú o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Elektronická pečeť - 20.2.2026  
Certifikát :  
Jméno : Zlínský kraj

**Ivana Šebestová**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*podpis*

1 x obdrží: DSO Region Za Moravú

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