



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření
Zlínského kraje za rok 2019

Shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právníckých osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A ... nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B ... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod C

C ... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření (dále také „přezkoumání“) bylo vykonáno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Přezkoumávající orgán: Ministerstvo financí, odbor 17 – Kontrola

Přezkoumaný územní celek: Zlínský kraj (dále také „kraj“)

Předmět kontroly: přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumané období: rok 2019

Zahájení přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 09.07.2019 doručením oznámení v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“), ve spojení s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., č. j. MF-16582/2019/1704-3 ze dne 09.07.2019.

Místo a termín uskutečnění přezkoumání hospodaření:

1. dílčí přezkoumání hospodaření od 07.10.2019 do 18.10.2019 v místě sídla Krajského úřadu Zlínského kraje
2. dílčí přezkoumání hospodaření od 17.02.2020 do 21.02.2020 v místě sídla Krajského úřadu Zlínského kraje a v termínu od 16.03.2020 do 20.03.2020 v místě regionálního pracoviště Zlín, Zarámí 88.

V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením § 9 zákona č. 420/2004 Sb. kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které kraj poskytl zřízené příspěvkové organizaci **Zdravotnická záchranná služba Zlínského kraje, příspěvková organizace**, Peroutkovo nábřeží 434, 760 01 Zlín, IČO 62182137, v jejím sídle.

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na základě pověření k přezkoumání hospodaření vydaného ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a ustanovení § 4 zákona č. 255/2012 Sb. ředitelem odboru 17 – Kontrola, pod č. j. MF-16582/2019/1704-2 dne 09.07.2019, včetně Dodatku č. 1 pod č. j. MF-16582/2019/1704-19 ze dne 10.12.2019.

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marcela Šubíková
kontroloři: Mgr. Roman Pawiński
Ing. Jarmila Sasoňová
Ing. Jolana Sidibová

Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření kraje, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž výčet je uveden na straně 2 ve shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření.

Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- 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.

Přezkoumání hospodaření kraje bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je obsahem přílohy A zprávy, která je její nedílnou součástí. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání hospodaření je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z právních předpisů uvedených v příloze B, která je nedílnou součástí zprávy.

Kontrola plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrolou plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo ověřeno, že opatření byla splněna, resp. chyby a nedostatky byly napraveny.

Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání za rok 2019

Při dílčích přezkoumáních hospodaření kraje nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2019, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,80 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	1,34 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb. bylo oznámení, že nebudou podány připomínky k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Zlínského kraje za rok 2019 dne 15.04.2020.

Praha

Ing. Marcela Šubíková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Mgr. Roman Pawiński

Ing. Jarmila Sasoňová

Ing. Jolana Sidibová

Kraji byly vráceny všechny zapůjčené doklady a materiály.

Přílohy

A – Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Zlínského kraje za rok 2019

B – Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno

Rozdělovník:

1x Ministerstvo financí

1x Zlínský kraj

Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Zlínského kraje za rok 2019

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Bankovní výpis	Výpis účtu č. 0730090001/6000 č. 34 ze dne 27.03.2019, č. 38 ze dne 04.04.2019
	Výpis účtu č. 1827552/0800 č. 36 ze dne 28.02.2019, č. 56 ze dne 20.03.2019, č. 60 ze dne 03.04.2019, č. 63 ze dne 08.04.2019, č. 102 ze dne 06.06.2019, č. 118 ze dne 29.06.2018, č. 135 ze dne 26.07.2018, č. 161 ze dne 31.08.2018, č. 187 ze dne 27.09.2018
	Výpis účtu č. 2786182/0800 č. 22 ze dne 31.01.2019, č. 32 ze dne 14.02.2019, č. 36 ze dne 20.02.2019, č. 64 ze dne 01.04.2019, č. 81 ze dne 26.04.2019, č. 94 ze dne 17.05.2019, č. 112 ze dne 12.06.2019, č. 118 ze dne 20.06.2019, č. 205 ze dne 22.10.2019, č. 206 ze dne 24.10.2019, č. 147 ze dne 01.08.2019, č. 143 ze dne 26.07.2019, č. 146 ze dne 31.07.2019, č. 79 ze dne 24.04.2019, č. 41 ze dne 27.02.2019, č. 121 ze dne 25.06.2019, č. 150 ze dne 06.08.2019, č. 152 ze dne 08.08.2019, č. 199 ze dne 14.10.2019, č. 215 ze dne 06.11.2019, č. 244 ze dne 17.12.2019, č. 53 ze dne 15.03.2019, č. 29 ze dne 11.02.2019, č. 132 ze dne 11.07.2019, č. 129 ze dne 08.07.2019, č. 46 ze dne 06.03.2019
	Výpis účtu č. 2786182/0800 č. 247 ze dne 21.12.2018
	Výpis účtu č. 30090-718661/0710 č. 24 ze dne 11.02.2020
	Výpis účtu č. 2786182/0800 č. 19 ze dne 28.01.2020
	Výpis účtu č. 94-718661/0710 č. 123 ze dne 28.11.2019
Cenová nabídka	Cenová nabídka k záměru pronájmu ze dne 30.09.2019
	Nabídka č. 1/2019 ze dne 30.04.2019, č. 2/2019 ze dne 26.06.2019
Členské příspěvky	Podklad pro zaplacení členského příspěvku ze dne 05.02.2019 a ze dne 15.06.2019
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby Smlouva o dílo na zpracování procesního auditu Krajského úřadu Zlínského kraje
	Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby Zajištění komplexní systémové podpory hostované spisové služby
	Plán veřejných zakázek na rok 2018 – KÚZK
Evidence pohledávek	Platební výměr č. 4/2019 EKO na odvod za porušení rozpočtové kázně č. j. KUZZL64840/2019/EKO ze dne 14.10.2019
Faktura	Faktura č. 200190221 (KDF/2600/2019) ze dne 24.09.2019, č. 3411900421 (KDF/2668/2019) ze dne 26.09.2019, č. 020190128 (KDF/2117/2019) ze dne 12.06.2019, č. 1901985 (KDF/1952/2019) ze dne 08.07.2019, č. 1903093 (KDF/2758/2019) ze dne 07.10.2019, č. 1904314 (KDF/3814/2019) ze dne 06.01.2020, č. 190002 (KDF/0573/2019) ze dne 06.03.2019, č. 19002 (KDF/0711/2019) ze dne 28.02.2019, č. 19/01/1370 (KDF/1699/2019) ze dne 06.06.2019, č. 1800020 (KDF/0490/2019) ze dne 08.02.2019, včetně souvisejících dokladů
	Faktura č. KOF/11658/2018 ze dne 20.12.2018, č. KOF/11702/2018 ze dne 21.12.2018, č. KOF/10131/2019 ze dne 11.01.2019, č. KOF/10287/2019 ze dne 14.02.2019, č. KOF/10288/2019 ze dne

	15.02.2019, č. KOF/11659/208 ze dne 19.12.2018, č. KOF/10325/2019 ze dne 05.03.2019, č. KOF/10307/2019 ze dne 21.02.2019, č. 109242019 (KOF/10924/2019) ze dne 03.07.2019, č. 110642019 (KOF/11064/2019) ze dne 15.08.2019, č. 110852019 (KOF/11085/2019) ze dne 21.08.2019, č. 109832019 (KOF/10983/2019) ze dne 22.07.2019, č. 110212019 (KOF/11021/2019) ze dne 06.08.2019, č. 110232019 (KOF/11023/2019) ze dne 06.08.2019, č. 108882019 (KOF/10888/2019) ze dne 01.07.2019, č. 110592019 (KOF/11059/2019) ze dne 14.08.2019, č. 104482019 (KOF/10448/2019) ze dne 01.04.2019, č. 105622019 (KOF/10562/2019) ze dne 06.05.2019, č. 106832019 (KOF/10683/2019) ze dne 29.05.2019, č. 102782019 (KOF/10278/2019) ze dne 13.02.2019, č. 104842019 (KOF/10484/2019) ze dne 08.04.2019, č. 104832019 (KOF/10483/2019) ze dne 04.06.2019, včetně souvisejících dokladů
Finanční vypořádání	Podklady k finančnímu vypořádání za rok 2019 – Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy
Hlavní kniha	Hlavní kniha účetnictví za období 06/2019, tisk 29.07.2019 v 09:19 hodin
	Hlavní kniha účetnictví za období 11/2019, tisk 08.01.2020 v 15:33 hodin
	Hlavní kniha účetnictví za období 12/2019, tisk 08.01.2020 v 15:40 hodin
	Hlavní kniha účetnictví za období 12/2019, tisk 14.02.2020 v 23:32 hodin
	Hlavní kniha účetnictví za období 12/2019, tisk 16.03.2020 v 6:59 hodin
Interní sdělení	Interní sdělení č. 069/2019/INV ze dne 18.02.2019 Interní sdělení č. ZD/011/2018/Ljan ze dne 15.01.2018
Inventarizace k 31.12.2019	Příkaz ředitele PR/20/08/19 Plán inventur ze dne 09.09.2019, včetně Jmenování ústřední inventarizační komise a Jmenování inventarizačních komisí č. 1 – č. 16 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2019 Prezenční listina ze dne 25.11.2019 Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 20.02.2020
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Zlínského kraje na rok 2019
Platební výměr	Platební výměr č. 27/2017 IAK ze dne 27.10.2017, č. 26/2017 IAK ze dne 11.09.2017
Podklady k pronájmu	Příhláška zájemce do výběrového řízení ze dne 23.08.2019 Cenová nabídka k záměru pronájmu ze dne 30.09.2019
Pověření	Pověření k poskytování služeb obecného hospodářského zájmu ze dne 14.01.2019
Příloha rozvahy	Příloha účetní závěrky sestavená k 30.11.2019, okamžik sestavení 08.01.2020 v 14:38 hodin
	Příloha účetní závěrky sestavená k 31.12.2019, okamžik sestavení 24.02.2020 v 13:10 hodin
	Přehled o peněžních tocích k 31.12.2019, okamžik sestavení 24.02.2020 v 13:04 hodin
	Přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený k 31.12.2019, okamžik sestavení 24.02.2020 v 13:08 hodin
Rozhodnutí	Rozhodnutí č. j. KUZL 59971/2018 ze dne 18.12.2018

	<p>Rozhodnutí č. j. KUZZ 73860/2018 ze dne 11.02.2019 Rozhodnutí č. j. KUZZ 46863/2018 ze dne 11.01.2019 Rozhodnutí č. j. KUZZ 76824/2018 ze dne 15.04.2019 Rozhodnutí č. j. KUZZ 85287/2018 ze dne 29.04.2019 Rozhodnutí č. j. KUZZ 86855/2018 ze dne 14.05.2019</p>
Rozhodnutí o nepotřebnosti majetku	Rozhodnutí o nepotřebnosti majetku ze dne 26.02.2019
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočtová opatření č. RZK/0001/2019 – č. RZK/0006/2019 schválená dne 14.01.2019, č. RZK/0007/2019 – č. RZK/0012/2019 schválená dne 28.01.2019, č. RZK/0013/2019 – č. RZK/0018/2019 a č. RZK/0020/2019 – č. RZK/0021/2019 schválená dne 11.02.2019, č. RZK/0022/2019 – č. RZK/0035/2019 schválená dne 04.03.2019, č. RZK/0036/2019 schválené dne 14.03.2019, č. RZK/0037/2019 – č. RZK/0050/2019 schválená dne 25.03.2019, č. RZK/0101/2019 – č. RZK/0109/2019 schválená dne 10.06.2019, č. ZZK/0001/2019 – č. ZZK/0003/2019 schválená dne 04.02.2019, č. ZZK/0004/2019 – č. ZZK/0008/2019 schválená dne 08.04.2019, č. ZZK/0009/2019 – č. ZZK/0011/2019 schválená dne 21.06.2019</p>
Rozvaha	Rozvaha sestavená k 30.11.2019, okamžik sestavení 08.01.2020 v 14:39 hodin
	Rozvaha sestavená k 31.12.2019, okamžik sestavení 24.02.2020 v 13:14 hodin
Seznamy	Seznam nesprávně uveřejněných smluv dle hlídače státu
Seznamy k výběru kontrolního vzorku	<p>Seznam smluv a objednávek s účinností 01.01.2019 – 31.12.2019 Seznam přijatých (KDF) a vydaných faktur (KOF) za období od 01.01.2019 do 31.12.2019 Seznam směrnic účinných v roce 2019 Seznam použitých symbolů, zkratk, číselníků Přehled veřejných zakázek zadanych v období 1 – 12/2019 Plán interních auditů na rok 2019 Přehled externích kontrol realizovaných v roce 2019 Přehled soudních sporů, přehled případných trestních oznámení</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet Zlínského kraje na rok 2019 Úprava č. 1 rozpočtu Zlínského kraje na rok 2019 Úprava č. 2 rozpočtu Zlínského kraje na rok 2019</p>
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>Program pro poskytování finanční podpory z rozpočtu Zlínského kraje k zajištění odlehčovacích služeb na území Zlínského kraje pro rok 2019 a 2020 Výzva k podání Žadostí poskytovatelů sociálních služeb o finanční podporu z rozpočtu Zlínského kraje k zajištění odlehčovacích služeb na území Zlínského kraje pro rok 2019 a 2020 Žádost poskytovatele sociální služby o finanční podporu z rozpočtu Zlínského kraje k zajištění odlehčovacích služeb na území Zlínského kraje pro rok 2019 a 2020 ze dne 25.10.2018</p>
	Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě č. D/0213/2018/DOP ze dne 30.01.2018, Dodatek č. 1 č. D/0213/2018/DOP/1 ze dne 26.09.2018, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o poskytnutí dotace č. D/2789/2018/KUL ze dne 08.06.2018, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o poskytnutí dotace č. D/2934/2018/KUL ze dne 08.06.2018,

	včetně souvisejících dokladů
	Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finanční podpory z rozpočtu Zlínského kraje k zajištění odlehčovacích služeb na území Zlínského kraje pro rok 2019 č. D/0175/2019/SOC ze dne 20.02.2019, včetně souvisejících dokladů
	Žádost o poskytnutí individuální podpory ze dne 20.02.2018 Žádost o poskytnutí individuální podpory ze dne 20.03.2018 Závěrečná zpráva s vyúčtováním podpory ze dne 31.01.2019 Závěrečná zpráva s vyúčtováním podpory ze dne 01.02.2019 Smlouva o finanční spolupráci ve veřejné linkové osobní dopravě – vyúčtování za období 01.01.2018-31.12.2018 č. j. KUZL19122/2019/DOP ze dne 15.03.2019
Smlouvy nájemní	Smlouva o nájmu č. O/0182/2019/INV ze dne 26.08.2019, Dodatek č. 1 ke Smlouvě o nájmu nemovitosti ze dne 26.11.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o nájmu č. O/0350/2019/KŘHS ze dne 31.10.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k podnikání a parkovacího místa č. O/0164/2019/KŘHS ze dne 31.07.2019, včetně souvisejících dokladů
Smlouvy o dílo	Smlouva o dílo č. D/3925/2018/KŘ ze dne 02.01.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o dílo na zpracování architektonicko-urbanistické studie pro realizaci stavby nové nemocnice ve Zlíně – Malenovicích v rámci akce „Nová nemocnice Zlín“ č. D/3656/2018/INV ze dne 11.10.2018
	Smlouva o dílo nasazení a poskytování služby „UtilityReport“ č. D/0028/2019/KŘ-IT ze dne 31.01.2019
	Smlouva o poskytování údržby a komplexní provozní podpory systému hostované spisové služby pro zakládané a zřizované organizace Zlínského kraje č. D/0810/2019/KŘ-IT ze dne 12.04.2019, včetně souvisejících dokladů Smlouva na dodávku elektronické spisové služby a zajištění komplexní podpory č. D/2685/2010/ŘDP ze dne 11.11.2010
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Kupní smlouva č. O/0229/2018/EKO ze dne 20.12.2018, č. O/0228/2018/EKO ze dne 19.12.2018 Kupní smlouva č. D/0169/2019/EKO ze dne 04.03.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/0291/2019/EKO ze dne 13.02.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3761/2018/EKO ze dne 22.01.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3766/2018/EKO ze dne 04.02.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3768/2018/EKO ze dne 15.01.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3769/2018/EKO ze dne 21.01.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3771/2018/EKO ze dne 07.03.2019, včetně souvisejících dokladů
	Kupní smlouva č. D/3851/2018/EKO ze dne 20. 12. 2018, včetně souvisejících dokladů
Smlouvy	Smlouva o zřízení věcného břemene č. O/0078/2019/EKO ze dne

o věcných břemenech	01.04.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o zřízení věcného břemene č. O/0121/2019/EKO ze dne 01.07.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o zřízení věcného břemene č. O/0136/2019/EKO ze dne 24.06.2019, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o zřízení věcného břemene č. O/0155/2019/EKO ze dne 16.07.2019, včetně souvisejících dokladů
Smlouvy ostatní	Kupní smlouva č. D/1984/2019/KŘ-IT ze dne 18.09.2019, č. D/1985/2019/KŘ-IT ze dne 18.09.2019, včetně souvisejících dokladů
	Příkazní smlouva č. D/2582/2015/DOP ze dne 16.10.2015
	Smlouva č. D/0346/2018/ŘDP ze dne 12.03.2018, Dodatek č. 1 č. D/0346/2018/ŘDP/1 ze dne 31.01.2019, včetně souvisejících dokladů Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Zlínského kraje č. D/0051/2018/ŘDP ze dne 15.01.2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Zlínského kraje č. D/0051/2018/ŘDP ze dne 20.02.2018, včetně souvisejících dokladů Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Zlínského kraje č. D/0318/2018/ŘDP ze dne 28.02.2018, Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Zlínského kraje č. D/0318/2018/ŘDP ze dne 25.09.2018, včetně souvisejících dokladů
	Smlouva o úvěru ze dne 12.04.2019
Strategie	Akční plán rozvoje sociálních služeb ve Zlínském kraji pro rok 2019
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu Zlínského kraje na roky 2019 – 2023 Úprava č. 1 střednědobého výhledu rozpočtu Zlínského kraje na období 2019-2023 Úprava č. 2 střednědobého výhledu rozpočtu Zlínského kraje na období 2019-2023 Úprava č. 3 střednědobého výhledu rozpočtu Zlínského kraje na období 2019-2023
Účetní doklad	Účetní doklad č. 210203 ze dne 14.02.2019, č. 800181 ze dne 01.02.2019, č. 210008 ze dne 01.04.2019, č. 800350 ze dne 01.03.2019, č. 210418 ze dne 26.04.2019, č. 800169 ze dne 24.04.2019, č. 210428 ze dne 17.05.2019, č. 800229 ze dne 11.05.2019, č. 210372 ze dne 12.06.2019, č. 800238 ze dne 18.05.2019, č. 210673 ze dne 20.06.2019, č. 800181 ze dne 01.06.2019, č. 210991, č. 210993 a 210992 ze dne 06.06.2019, č. 210656 a č. 210655 ze dne 08.04.2019, č. 210470 ze dne 28.08.2019, č. 221002 ze dne 11.06.2019, č. 221001 ze dne 13.05.2019, č. 600066 ze dne 05.02.2019, č. 600113 ze dne 28.02.2019, č. 210805 ze dne 21.12.2018, č. 600101 ze dne 21.12.2018, č. 210430 ze dne 31.01.2019, č. 600092 ze dne 31.01.2019, č. 210382 ze dne 20.02.2019, č. 600033 ze dne 20.02.2019, č. 700182 ze dne 24.09.2019, č. 700232 ze dne 26.09.2019, č. 850043 ze dne 24.09.2019, č. 850042 ze dne 26.09.2019, č. 820009 ze dne 31.03.2019, č. 820044 ze dne 30.06.2019, č. 820042 ze dne 31.01.2019, č. 820017 ze dne 30.04.2019, č. 210006 ze dne 01.08.2019, č. 600039 ze dne

	<p>19.08.2019, č. 800051 ze dne 19.08.2019, č. 600063 ze dne 31.07.2019, č. 800129 ze dne 31.07.2019, č. 210533 ze dne 26.07.2019, č. 210600 ze dne 31.07.2019, č. 600074 ze dne 15.05.2019, č. 800151 ze dne 15.05.2019, č. 210383 ze dne 24.04.2019, č. 800201 ze dne 21.05.2019, č. 200003 ze dne 04.04.2019, č. 210493 ze dne 27.02.2019, č. 210733 ze dne 25.06.2019, č. 210547 ze dne 14.10.2019, č. 600085 ze dne 14.10.2019, č. 360154 ze dne 29.06.2018, č. 360126 ze dne 26.07.2018, č. 360186 ze dne 31.08.2018, č. 210494 ze dne 27.09.2018, č. 800561 ze dne 30.12.2018, č. 800237 ze dne 31.12.2018, č. 800240 ze dne 31.12.2018, č. 700012 ze dne 06.03.2019, č. 210328 ze dne 15.03.2019, č. 800200 ze dne 15.03.2019, č. 210142 ze dne 11.02.2019, č. 700242 ze dne 15.06.2019, č. 210230 ze dne 11.07.2019, č. 700264 ze dne 28.02.2019, č. 200022 ze dne 27.03.2019, č. 700389 ze dne 31.05.2019, č. 210145 ze dne 08.07.2019, č. 800020 ze dne 10.05.2019, č. 700119 ze dne 08.02.2019, č. 210074 ze dne 06.03.2019, č. 700074 ze dne 01.10.2019, č. 450026 ze dne 28.11.2019, č. 210625 ze dne 17.12.2019, č. 700273 ze dne 30.06.2019, č. 700135, č. 700171 a č. 700172 ze dne 01.07.2019, č. 210041 ze dne 06.08.2019, č. 210098 a č. 930014 ze dne 08.08.2019, č. 700315 ze dne 30.09.2019, č. 700273 ze dne 01.10.2019, č. 700004 ze dne 04.11.2019, č. 210086 a č. 930016 ze dne 06.11.2019, č. 700272 ze dne 31.12.2019, č. 210339 a č. 930026 ze dne 28.01.2020, č. 800052 ze dne 20.02.2019, č. 360106 ze dne 28.02.2019, č. 800290 ze dne 19.03.2019, č. 800293 ze dne 27.03.2019, č. 360003 ze dne 03.04.2019, č. 800236 ze dne 01.12.2019, č. 850019 ze dne 21.06.2019, č. 850026 ze dne 23.01.2019, č. 850016 ze dne 08.02.2019, č. 850025 ze dne 08.03.2019, č. 850017 ze dne 04.02.2019, č. 850027 ze dne 01.03.2019, č. 850026 ze dne 05.03.2019, č. 850028 ze dne 23.01.2019, č. 850027 ze dne 17.01.2019, včetně souvisejících dokladů</p>
	<p>Účetní doklad č. 990000 ze dne 05.03.2019, č. 200053 ze dne 18.12.2019</p>
	<p>Záznam účetního dokladu č. 450006, č. 450007, č. 450008 a č. 450009 ze dne 18.01.2019, č. 450010, č. 450011, č. 450012, č. 450013 a č. 450014 ze dne 21.01.2019, č. 450015 a č. 450016 ze dne 23.01.2019, č. 450021 ze dne 31.01.2019, č. 450005 ze dne 07.02.2019, č. 450007 a č. 450008 ze dne 12.02.2019, č. 450013 ze dne 25.02.2019, č. 210536, č. 210537, č. 210538, č. 210539, č. 210540, č. 210541, č. 210542, č. 210543, č. 210544, č. 210545 a č. 210546 ze dne 28.02.2019, č. 210469, č. 210470, č. 210471 a č. 210472 ze dne 22.03.2019, č. 210190 ze dne 15.04.2019, č. 450033 ze dne 06.05.2019, č. 450042 ze dne 16.05.2019, č. 450008 ze dne 07.06.2019, č. 210388 ze dne 12.06.2019, č. 450011 ze dne 21.06.2019, č. 450016 ze dne 27.06.2019, č. 210939 ze dne 28.06.2019, č. 450033 ze dne 16.07.2019, č. 450035 ze dne 23.07.2019, č. 450036, 210496 a č. 210497 ze dne 24.07.2019, č. 450005 ze dne 08.08.2019, č. 450003 ze dne 21.08.2019, č. 450015 a č. 210483 ze dne 28.08.2019, č. 450004 ze dne 04.09.2019, č. 210058 a č. 210060 ze dne 05.09.2019, č. 450016</p>

	ze dne 13.09.2019, č. 800015 ze dne 16.09.2019, č. 450018 ze dne 17.09.2019, č. 450019 ze dne 19.09.2019, č. 210050, č. 210051 a č. 210053 ze dne 01.10.2019, č. 450006 ze dne 04.10.2019, č. 210327, č. 210328 a č. 210329 ze dne 15.10.2019, č. 450023 ze dne 17.10.2019, č. 450026 ze dne 21.10.2019, č. 210184 ze dne 14.11.2019, č. 450005 ze dne 15.11.2019, č. 210395, č. 210396 a č. 210397 ze dne 20.11.2019, č. 450014 a č. 450015 ze dne 22.11.2019, č. 450022 a č. 450023 ze dne 27.11.2019, č. 210286 ze dne 11.12.2019, č. 210674 a č. 210675 ze dne 18.12.2019, č. 210750, č. 210755, č. 210756 a č. 210770 ze dne 19.12.2019
Účetnictví ostatní	Interní sdělení č. 55/2019/ŽPZE ze dne 16.09.2019 Sestava účetních záznamů za období 1-12/2019
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh 2019
Úhrada za věcná břemena	Podklad ke stanovení náhrad za úplatné zřízení služebností – věcných břemen ze dne 13.10.2017
Vnitřní předpis a směrnice	Příkaz ředitele č. PR/01/01/09 Zápisy příspěvkových organizací Zlínského kraje do obchodního rejstříku a Ústředního rejstříku ČR ze dne 02.02.2009 Směrnice SM/24/06/18 Zadávání veřejných zakázek administrovaných krajským úřadem Směrnice SM/28/02/18 Pravidla pro přípravu, schvalování a změny rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu Zlínského kraje Směrnice SM/31/07/17 Uzavírání a zveřejňování smluv Směrnice SM/31/08/19 Uzavírání a zveřejňování smluv Směrnice SM/32/11/18 Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů Směrnice SM/32/12/19 Systém zpracování účetnictví a oběh účetních dokladů Podpisové vzory platné pro rok 2019 Směrnice SM/67/08/17 Inventarizace majetku a závazků Směrnice SM/69/02/16 Řízení projektů Směrnice SM/74/01/13 Zásady řízení příspěvkových organizací Směrnice SM/76/07/18 Dlouhodobý majetek Statut Fondu Zlínského kraje ST/04/03/15
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz 120 – přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 11/2019, tisk 10.01.2020 v 08:42 hodin Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 11/2019, tisk 08.01.2020 v 14:40 hodin Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 12/2019, tisk 14.02.2020 v 12:05 hodin Výkaz 120 – přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 12/2018, tisk 17.07.2019 v 14:57 hodin Výkaz 120 – přehled pro hodnocení plnění rozpočtu za období 06/2019, tisk 12.07.2019 v 15:05 hodin Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 12/2019, tisk 10.02.2020 v 16:27 hodin Výkaz FIN 2-12 M sestavený k 6/2019, staženo ze státní pokladny dne 23.07.2019
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestavený k 30.11.2019, okamžik sestavení 08.01.2020 v 14:33 hodin Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2019, okamžik sestavení

	24.02.2020 v 13:17 hodin
Vyúčtování NfV	Vyúčtování poskytnuté návratné finanční výpomoci z rozpočtu ZK k 31.12.2018 ze dne 07.01.2019
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Usnesení č. 0167/R06/19 ze dne 04.03.2019, č. 0426/R13/19 ze dne 27.05.2019, č. 0633/R20/19 ze dne 19.08.2019, č. 0182/R09/19 ze dne 25.03.2019, č. 0379/R13/19 ze dne 27.05.2019, č. 0574/R20/19 ze dne 19.08.2019, č. 0808/R26/19 ze dne 04.11.2019, č. 0452/R15/19 ze dne 10.06.2019, č. 0629/R20/19 ze dne 19.08.2019, č. 0240/R09/19 ze dne 25.03.2019, č. 0304/R11/19 ze dne 29.04.2019, č. 0387/R13/19 ze dne 27.05.2019, č. 0339/R12/19 ze dne 13.05.2019, č. 0141/R06/19 ze dne 04.03.2019, č. 0963/R30/18 ze dne 26.11.2018, č. 0730/R23/18 ze dne 17.09.2018, č. 1096/R34/18 ze dne 21.12.2018, č. 0755/R24/18 ze dne 01.10.2018, č. 1089/R33/18 ze dne 17.12.2018, č. 0901/R28/18 ze dne 12.11.2018, č. 1087/R33/18 ze dne 17.12.2018, č. 0910/R28/18 ze dne 12.11.2018, včetně příloh
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení č. 0275/Z10/17 ze dne 18.12.2017, č. 0303/Z11/18 ze dne 05.02.2018, č. 0423/Z14/18 ze dne 10.09.2018, č. 0349/Z12/18 ze dne 23.04.2018, č. 0488/Z16/18 ze dne 17.12.2018, č. 0257/Z10/17 ze dne 18.12.2017, č. 0485/Z16/18 a č. 0486/Z16/18 ze dne 17.12.2018, č. 0532/Z18/19 ze dne 04.02.2019, č. 0582/Z19/19 ze dne 08.04.2019, č. 0601/Z20/19 a č. 0602/Z20/19 ze dne 21.06.2019, č. 0265/Z10/17 ze dne 18.12.2017, č. 0343/Z12/18 ze dne 23.04.2018, č. 0344/Z12/18 ze dne 23.04.2018, č. 0407/Z14/18 ze dne 10.09.2018, č. 0445/Z15/18 dne 05.11.2018, č. 0518/Z17/19 ze dne 07.01.2019, včetně příloh
	Usnesení č. 0553/Z19/19 ze dne 08.04.2019, č. 0555/Z19/19 ze dne 08.04.2019, č. 0484/Z16/18 ze dne 17.12.2018
Znalecké posudky	Znalecký posudek č. 155-2017 ze dne 30.10.2017, č. 5709/2017 ze dne 10.05.2017, Ocenění – cena obvyklá č. 12-2017 ze dne 31.10.2017
	Znalecký posudek č. 1135-5-2019 ze dne 21.02.2019, č. 3323-046/2016 ze dne 10.10.2016, včetně příloh
	Znalecký posudek č. 039/2014 ze dne 12.11.2014
	Znalecký posudek č. 1899-104/2015 ze dne 02.12.2015
Zřizovací listina příspěvkových organizací	Zřizovací listina Zdravotnická záchranná služba Zlínského kraje, příspěvková organizace Jmenování č. j. KUZL 12 783/2012
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	Záměr pronajmutí nebytových prostor vyvěšený na úřední desce ze dne 04.06.2019 Záměr pronajmutí pozemků vyvěšený na úřední desce ze dne 21.08.2019
	Záměr pronajmutí vyvěšený na úřední desce ze dne 28.03.2019 Záměr pronajmutí formou veřejné soutěže vyvěšený na úřední desce ze dne 28.05.2019
Žádost o pronájem	Žádost o pronájem nebytových prostorů ze dne 21.06.2019

Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno

- zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů,
- nařízení vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákon č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláška č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- České účetní standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., č. 701 – 710.