

DSO Sdružení obcí Hlučínska



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71179216
název	DSO Sdružení obcí Hlučínska
ulice, č.p.	Mírové náměstí 23
obec	Hlučín
PSČ, pošta	74801

Kontaktní údaje

telefon	553 654 998
fax	
e-mail	hlucinsko@hlucinsko.eu
WWW stránky	http://www.hlucinsko.eu/

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	17 000,00	889 000,00	870 818,47
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	3 635 000,00	4 367 400,00	3 801 373,28
Příjmy celkem	3 652 000,00	5 256 400,00	4 672 191,75

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	17 000,00	864 000,00	849 270,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	17 000,00	864 000,00	849 270,00
2141 Příjmy z úroků (část)		5 000,00	708,47
2143 Kursové rozdíly v příjmech			840,00
214 Výnosy z finančního majetku		5 000,00	1 548,47
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	17 000,00	869 000,00	850 818,47
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		20 000,00	20 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		20 000,00	20 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	17 000,00	889 000,00	870 818,47
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	17 000,00	889 000,00	870 818,47
4113 Neinv.příj.transf.ze státních fondů	280 000,00	280 000,00	204 127,00
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	1 420 000,00	1 420 000,00	949 947,74
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 700 000,00	1 700 000,00	1 154 074,74
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 890 000,00	2 140 000,00	2 127 051,50
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	507 400,00	473 271,04
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 915 000,00	2 647 400,00	2 600 322,54
4134 Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	20 000,00	46 976,00
413 Převody z vlastních fondů	20 000,00	20 000,00	46 976,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	3 635 000,00	4 367 400,00	3 801 373,28
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 635 000,00	4 367 400,00	3 801 373,28
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	3 652 000,00	5 256 400,00	4 672 191,75

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	350 000,00	350 000,00	341 290,00
501 Platy	350 000,00	350 000,00	341 290,00
5021 Ostatní osobní výdaje	820 000,00	835 000,00	711 201,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	820 000,00	835 000,00	711 201,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	180 000,00	180 000,00	175 286,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	70 000,00	70 000,00	63 295,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	3 140,00
5039 Ost.pov.poj.placené zaměstnavatelem	10 000,00	10 000,00	
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	262 000,00	262 000,00	241 721,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 432 000,00	1 447 000,00	1 294 212,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		10 000,00	9 315,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	11 000,00	576 000,00	617 542,64
513 Nákup materiálu	11 000,00	586 000,00	626 857,64
5141 Úroky vlastní		23 000,00	
514 Úroky a ostatní finanční výdaje		23 000,00	
5161 Služby pošt	6 000,00	6 000,00	5 373,00
5162 Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	12 358,10
5163 Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	8 622,56
5167 Služby školení a vzdělávání	170 000,00	170 000,00	147 171,29
5168 Služby zpracování dat	8 000,00	8 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	2 208 000,00	3 390 800,00	3 081 315,96
516 Nákup služeb	2 417 000,00	3 599 800,00	3 254 840,91
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	26 123,90
5173 Cestovné	40 000,00	40 000,00	20 518,00
5175 Pohoštění	67 000,00	67 000,00	41 244,00
517 Ostatní nákupy	122 000,00	122 000,00	87 885,90
5194 Věcné dary	15 000,00	15 000,00	12 387,42
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	15 000,00	15 000,00	12 387,42
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 565 000,00	4 345 800,00	3 981 971,87
5321 Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	80 000,00	60 000,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	65 000,00	85 000,00	60 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny	20 000,00	20 000,00	46 976,00
534 Převody vlastním fondům	20 000,00	20 000,00	46 976,00
5361 Nákup kolků	300,00	300,00	
5369 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			20 000,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	300,00	300,00	20 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	85 300,00	105 300,00	126 976,00
5492 Dary obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	7 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	7 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	7 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	349 700,00	835 468,61	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	349 700,00	835 468,61	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	349 700,00	835 468,61	
5 Běžné výdaje (třída 5)	4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87
Výdaje celkem (třída 5+6)	4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	800 000,00-	1 497 168,61-	737 968,12-
--	--------------------	----------------------	--------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	700 000,00	
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	800 000,00	737 968,12
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	800 000,00	1 497 168,61	737 968,12

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	797 168,61	737 968,12-	59 200,49	737 968,12
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	797 168,61	737 968,12-	59 200,49	737 968,12
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 428,20		19 428,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	53 802,00	529 849,00	583 651,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	19 428,20-		19 428,20-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	53 802,00-	529 849,00-	583 651,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	188 333,62	18 229,66	206 563,28
Materiál na cestě			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 890 000,00	2 140 000,00	2 127 051,50
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	507 400,00	473 271,04
4134	Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	20 000,00	46 976,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	80 000,00	60 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
1326	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	0,00
1326			0,00	0,00	0,00	0,00
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	949 947,74	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	0,00
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	492 808,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	89 970,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	32 577,00
13013	5131	Potraviný	x	0,00	x	0,00
13013	5132	Ochranné pomůcky	x	0,00	x	0,00
13013	5167	Služby školení a vzdělávání	x	0,00	x	122 500,00
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	100 910,00
13013			0,00	0,00	949 947,74	838 765,00
90002	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	204 127,00	x
90002			0,00	0,00	204 127,00	0,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Ing. Lenka Mušálková**

--

Osoba odpovědná za rozpočet

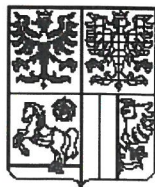
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Mgr. Herbert Pavera**

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce**Mgr. Herbert Pavera**

--



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: MSK 39870/2020

Sp. zn.: KON/10137/2019/Sam
113.1 V10 N
Vyřizuje: Ing. Pavel Frank
Telefon: 595 622 442
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Hlučínska, IČ 71179216 za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem 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.) na základě písemné žádosti ze dne 5. 4. 2019.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2019 bylo vykonáno dne 26. 3. 2020 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	505/03/2019	3753

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2019 bylo vykonáno dne 22. 10. 2019.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2019 dne 26. 9. 2019.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 26. 3. 2020.

Zástupci územního celku:

- Mgr. Herbert Pavera, předseda
- Mgr. Lenka Osmančíková, referentka



Zásadní směr systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2019**A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)** **0,00 %**
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)** **4,24 %**
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí** **0,00 %**

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0,00 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2018

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 26. 3. 2020

Zprávu zpracoval:Ing. Pavel Frank,
kontrolor pověřený řízením

podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokladů:**rozpočet a závěrečný účet**

- návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2019, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- rozpočet svazku obcí na rok 2019 schválený usnesením sněmu svazku č. 6/2/h ze dne 18. 12. 2018, zveřejnění rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 21. 12. 2018,
- rozpočtové opatření č. 1/2019 schválené sněmem svazku dne 21. 2. 2019, usnesení č. 9/3/e, zveřejněno na internetových stránkách svazku 4. 3. 2019,
- rozpočtové opatření č. 2/2019 schválené sněmem svazku dne 23. 4. 2019, usnesení č. 12/4/f, zveřejněno na internetových stránkách svazku 24. 4. 2019,
- rozpočtové opatření č. 3/2019 schválené sněmem svazku dne 25. 6. 2019, usnesení č. 16/5/i, zveřejněno na internetových stránkách svazku 1. 7. 2019,
- rozpočtové opatření č. 4/2019 schválené sněmem svazku dne 12. 9. 2019, usnesení č. 18/6/f, zveřejněno na internetových stránkách svazku 17. 9. 2019,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na roky 2020 - 2023, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup od 12. 11. 2018 do 18. 12. 2018,
- střednědobý výhledu rozpočtu sdružení obcí na roky 2020 - 2023 schválený usnesením sněmu svazku č. 6/2/i ze dne 18. 12. 2018, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku 21. 12. 2018,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2018, dokumentace o zveřejnění návrhu závěrečného svazku na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě na internetových stránkách svazku od 15. 5. 2019 do 25. 6. 2019, schválení závěrečného účtu za rok 2018 usnesením č. 16/5/c sněmem svazku dne 25. 6. 2019 a to bez výhrad, písemnosti dokládající předložení závěrečného účtu po jeho schválení k projednání zastupitelstvům členských obcí, zveřejnění schváleného závěrečného účtu svazku na internetových stránkách svazku 30. 6. 2019,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha k 30. 9. 2019 v Kč,
- účetní závěrka svazku k 31. 12. 2018 schválená sněmem svazku dne 25. 6. 2019, usnesení č. 16/5/d,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 30. 9. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2019 v Kč,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur na rok 2019 schválený usnesením sněmu svazku č. 26/8 ze dne 17. 12. 2019, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 16. 12. 2011, zápis o výsledku inventarizace majetku za rok 2019 ze dne 20. 1. 2020, inventurní soupisy),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12M k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz rozvaha k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2019 v Kč,
- výkaz příloha rozvahy k 31. 12. 2019 v Kč,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva ze dne 21. 1. 2019 uzavřená s dárce, fyzickou osobou v hodnotě Kč 20.000,-, schváleno usnesením rady sdružení č. 12/6/i ze dne 21. 1. 2019, účetní doklad č. 10016 ze dne 31. 1. 2019 (příjem daru),
- darovací smlouva ze dne 2. 4. 2019 uzavřená s obdarovaným Město Dolní Benešov v hodnotě Kč 20.000,-, schváleno usnesením rady sdružení č. 16/8/b ze dne 18. 3. 2019, účetní doklad č. 10003 ze dne 8. 4. 2019 (úhrada daru),
- darovací smlouva ze dne 22. 2. 2019 uzavřená s obdarovaným, fyzickou osobou v hodnotě Kč 7.000,-, schváleno usnesením rady sdružení č. 14/7/f ze dne 18. 2. 2019, účetní doklad č. 10019 ze dne 25. 2. 2019 (úhrada daru),
- finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 6409),

veřejné zakázky

- usnesení č. 5/3/c rady sdružení obcí ze dne 27. 11. 2019 - zadávací podmínky výběrového řízení na grafické zpracování a tisk plakátů a propagačních materiálů v rámci projektu "Hlučínsko a polské gminy se představují",
- podklady k veřejné zakázce malého rozsahu - výzva k podání nabídek ze dne 27. 11. 2018, písemnosti dokládající přímé oslovení 3 firem, jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27. 11. 2019, prohlášení o neexistenci střetu zájmu ze dne 18. 12. 2018, protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 12. 2018, usnesení č. 9/5/b rady sdružení ze dne 18. 12. 2018 - schválení vítěze výběrového řízení, sdělení vítěze výběrového řízení všem účastníkům řízení ze dne 18. 12. 2018,
- smlouva o dílo ze dne 9. 1. 2019 uzavřená se zhotovitelem Baloušek, s.r.o. IČ 61947008 ve výši Kč 459.652 bez DPH na grafické zpracování a tisk plakátů a propagačních materiálů, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 11. 1. 2019,
- účetní doklady č. 50061 ze dne 23. 5. 2019 (předpis faktury), č. 10026 ze dne 24. 5. 2019 (úhrada), č. 50068 ze dne 3. 6. 2019 (předpis faktury), č. 10012 ze dne 13. 6. 2019 (úhrada), finanční krytí zajištěno schváleným rozpočtem roku 2019 (paragraf 6409, položka 5169),

usnesení a zápisy

- zpráva kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2018 ze dne 16. 4. 2019 - bez chyb a nedostatků.

Seznam použitých právních a jiných předpisů:

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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 (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **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 (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Zpráva

Kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2019

V souladu s ustanovením článku VIII, odst. 5 Stanov dobrovolného svazku obcí (dále jen Stanov) Sdružení obcí Hlučínska (dále jen SOH) byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky SOH za rok 2019.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 2. dubna 2020 za přítomnosti Mgr. Lenky Osmančíkové, referentky SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31. 12. 2019 a bylo zjištěno:

1. Hospodaření SOH

a) DSO SOH hospodařil v roce 2019 dle schváleného rozpočtu (schváleno pod usnesením č. 6/2/h na 2. Sněmu SOH dne 18. 12. 2018). Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy 4 452 000,- Kč a výdaji v objemu 4 452 000,- Kč.

b) v průběhu roku bylo schváleno na zasedáních Sněmů 5 rozpočtových opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	Příjmy	3 652 000,00 Kč
	Vydání	4 452 000,00 Kč
	Financování	800 000,00 Kč
Upravený rozpočet	Příjmy	5 256 400,00 Kč
	Vydání	6 753 568,61 Kč
	Financování	1 497 168,61 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2019	Příjmy	4 672 191,75 Kč
	Vydání	5 410 159,87 Kč
	Financování	737 968,12 Kč

viz. tabulka hospodaření Sdružení obcí Hlučínska.

2. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku byla provedena inventarizační komisí dle pravidel (vyhláška 270/2010 Sb.) a schválené směrnice o inventarizaci majetku a Vyřazování majetku DSO, včetně Plánu inventur na rok 2019. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 20. 1. 2020.

Při kontrole účetních výkazů bylo zjištěno, že SOH vlastní k rozhodnému dni:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - software	19 428,20 Kč
- Oprávky k dlouh. nehmotnému majetku	- 19 428,20 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	583 651,00 Kč
- Oprávky k drobnému dlouh. majetku	- 583 651,00 Kč
- Materiál na skladě - pamětní medaile	206 563,28 Kč
- Ceniny (stravenky)	11 340,00 Kč
Závazky vůči dodavatelům	85 673,50 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	63 758,00 Kč
Zúčtování s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	31 412,00 Kč
Závazky - jiné přímé daně	14 470,00 Kč
Přijaté zálohy	1 049 947,74 Kč
Ostatní krátkodobé závazky	30,00 Kč
Dohadné účty aktivní	2 673 375,90 Kč

3. Kontrola účetních a pokladních dokladů

V roce 2019 byly provedeny výběry hotovosti z bankovního účtu SOH přes pokladnu. Kontrola pokladních dokladů byla provedena namátkovým způsobem. Pokladní doklady byly chronologicky a přehledně řazeny v šanonech. Obsahovaly podstatné náležitosti, tak jak ukládá zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., a vyhláška 410/2009 Sb., kterou se řídí vybrané účetní jednoty v oblasti účetnictví ÚSC a dobrovolných svazků. Zůstatek pokladny byl dne 2. 12. 2019 vložen na bankovní účet SOH a zůstatek v pokladně k 31. 12. 2019 tak byl 0,- Kč.

Kontrola účetních dokladů byla rovněž provedena namátkovým způsobem. Účetní doklady byly chronologicky a přehledně řazeny v šanonech. Obsahovaly podstatné náležitosti tak, jak ukládá zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., a vyhláška 410/2009 Sb., kterou se řídí vybrané účetní jednoty v oblasti účetnictví ÚSC a dobrovolných svazků.

4. Kontrola využití poskytnutých finančních prostředků

V roce 2019 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty finanční příspěvky a dary na:

- Bál Hlučínska 2. 2. 2019 v Dolním Benešově ve výši **20 000 Kč**;
- Vzdělávací seminář k regionálním produktům 21. 2. 2019 v Hněvošicích ve výši **7 000 Kč**;
- Setkání schol regionu Hlučínska 5. 10. 2019 v Oldřišově ve výši **30 000 Kč**;
- Setkání chrámových sborů regionu Hlučínska 13. 10. 2019 v Hněvošicích ve výši **30 000 Kč**;
- Honoráře účinkujícím na Festivalu kultury a hlučínských řemesel 7. 7. 2019 v Hlučíně ve výši **55 700 Kč**;

Sdružení obcí Hlučínska zaplatilo členský poplatek na rok 2019 Sdružení pro rozvoj MSK ve výši **5 000 Kč**.

Kontrola nezjistila nehospodárné či neoprávněné použití poskytnutých prostředků či majetku z rozpočtu Sdružení obcí Hlučínska.

5. Kontrola dotací - přijatých transferů

V roce 2019 SOH přijalo dotace:

a) z Moravskoslezského kraje na projekty:

- Manažer regionu Hlučínska III (ÚZ 608) ve výši **25 000 Kč**;
- Manažer regionu Hlučínska IV (ÚZ 609) - záloha ve výši **100 000 Kč**;
- Festival kultury a hlučínských řemesel 2019 (ÚZ 341) ve výši **92 437,39 Kč**;
- Vybavením cyklostezek k rozvoji cykloturistiky na Hlučínsku (ÚZ 718) ve výši **250 833,65 Kč**.

b) ze Státního fondu životního prostředí ČR

- Jak na výuku EVVO na Hlučínsku? (ÚZ 90002) - dotace ve výši **204 127 Kč**.

c) z Ministerstva práce a sociálních věcí

- Rozvoj obcí a MA21 v SOH (ÚZ 13013) - záloha ve výši **949 947,74 Kč**.

6. Kontrola výpisů z bankovních účtů

Kontrolou výpisů z běžných účtů u České spořitelny, a.s. a u České národní banky ze dne 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že konečný zůstatek **59 200,49 Kč** na účtech souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetní evidenci.

7. Kontrola dodržování zákona č. 134/2016 Sb. Zákon o zadávání veřejných zakázek

Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH v roce 2019 nezjistila chyby a nedostatky v dodržování zákona č. 134/2016 Sb. Zákon o zadávání veřejných zakázek.

Závěr:

Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2019 se řídila ustanovením zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření samosprávných celků a DSO a nezjistila žádné nedostatky ve vedení účetnictví či porušení rozpočtových pravidel (zákon 250/2000 Sb.).

Členové KRK byli seznámeni s výsledkem přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 provedeným auditory MSK, kteří při kontrole nezjistili chyby a nedostatky.

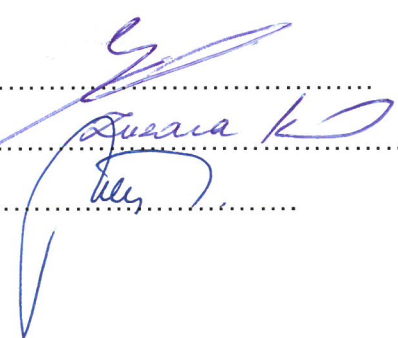
Na základě posouzení všech skutečností a dle závěru z provedené kontroly doporučuje KRK orgánu SOH projednat a schválit:

- 1) účetní závěrku Sdružení obcí Hlučínska sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2019 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví;
- 2) Závěrečný účet SOH za rok 2019 s vyjádřením „souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad“.

Kontrolní zpráva byla vyhotovena ve třech vyhotoveních a obdrželi ji předseda SOH, pověřená účetní a KRK.

V Bolaticích dne 2. dubna 2020

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK
Ing. Zuzana Kašná - člen KRK
Petr Weczerek - člen KRK.....



Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska v roce 2019

PŘÍJMY					
OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2019
	4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	280 000,00	280 000,00	204 127,00
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 420 000,00	1 420 000,00	949 947,74
	4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	1 890 000,00	2 140 000,00	2 127 051,50
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	507 400,00	473 271,04
Bez ODPA			3 615 000,00	4 347 400,00	3 754 397,28
6112	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	852 000,00	846 030,00
6112	2143	Kursově rozdíly v příjmech	0,00	0,00	840,00
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	852 000,00	846 870,00
6310	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	5 000,00	0,00	0,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	0,00	5 000,00	708,47
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	5 000,00	708,47
6330	4131	Převody z vlast. Fondů hospodářské (podnikat.) činnosti	0,00	0,00	0,00
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	20 000,00	46 976,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		20 000,00	20 000,00	46 976,00
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	12 000,00	12 000,00	3 240,00
6409	2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	20 000,00	20 000,00
6409	Ostatní činnosti j.n.		12 000,00	32 000,00	23 240,00
Příjmy celkem			3 652 000,00	5 256 400,00	4 672 191,75
Tř.8	8113	Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	0,00	700 000,00	0,00
Tř. 8	8115	Zůstatky účtů k 31. 12. 2018	800 000,00	797 168,61	737 968,12
Financování celkem			800 000,00	1 497 168,61	737 968,12
Celkem			4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87

VÝDAJE					
Odpa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2019
2143	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	545 000,00	550 483,00
2143	5169	Nákup ostatních služeb	772 000,00	772 000,00	612 293,30
2143	5175	Pohoštění	0,00	0,00	10 791,00
2143	5194	Věcné dary	15 000,00	15 000,00	12 387,42
2143	Cestovní ruch		787 000,00	1 332 000,00	1 185 954,72
3113	5139	Nákup materiálu j.n.	11 000,00	11 000,00	9 125,00
3113	5169	Nákup ostatních služeb	6 000,00	6 000,00	2 315,00
3113	5175	Pohoštění	23 000,00	23 000,00	19 475,00
3113	Základní školy		40 000,00	40 000,00	30 915,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	76 000,00	190 800,00	177 093,54
3399	5175	Pohoštění	24 000,00	24 000,00	0,00
3399	5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	80 000,00	60 000,00
3399	5369	Ostatní neinvestiční trans. jiným veř. rozpočtům	0,00	0,00	20 000,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		160 000,00	294 800,00	257 093,54
6112	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	20 000,00	20 593,20
6112	5141	Úroky vlastní	0,00	23 000,00	0,00
6112	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	1 016 000,00	912 864,17
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	1 059 000,00	933 457,37
6310	5163	Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	8 622,56
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		12 000,00	12 000,00	8 622,56
6330	5348	Převody do vlastní pokladny	20 000,00	20 000,00	46 976,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		20 000,00	20 000,00	46 976,00
6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	350 000,00	350 000,00	341 290,00
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	820 000,00	835 000,00	711 201,00
6409	5031	Povinné poj. na soc zab. a přísp. na st.pol. zaměstnanosti	180 000,00	180 000,00	175 286,00
6409	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	70 000,00	70 000,00	63 295,00

6409	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	3 140,00
6409	5039	Ostatní povinné pojistné placené zaměstnavatelem	10 000,00	10 000,00	0,00
6409	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	0,00	10 000,00	9 315,00
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	0,00	37 341,44
6409	5161	Poštovní služby	6 000,00	6 000,00	5 373,00
6409	5162	Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	12 358,10
6409	5167	Služby školení a vzdělávání	170 000,00	170 000,00	147 171,29
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom. technol.	8 000,00	8 000,00	0,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	1 354 000,00	1 406 000,00	1 376 749,95
6409	5172	Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	26 123,90
6409	5173	Cestovné	40 000,00	40 000,00	20 518,00
6409	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	10 978,00
6409	5329	Ostatní neinv. transfery veř. rozp. územní úrovně	5 000,00	5 000,00	0,00
6409	5361	Nákup kolků	300,00	300,00	0,00
6409	5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	7 000,00
6409	5901	Nespecifikované rezervy	349 700,00	835 468,61	0,00
6409 Ostatní činnosti j.n.			3 433 000,00	3 995 768,61	2 947 140,68
Výdaje celkem			4 452 000,00	6 753 568,61	5 410 159,87

