

Svazek obcí mikroregionu Hlučínska - západ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70964611
název	Svazek obcí mikroregionu Hlučínska - západ
ulice, č.p.	Náměstí 43
obec	Kravaře
PSČ, pošta	747 21

Kontaktní údaje

telefon	553 777 901
fax	553 777 922
e-mail	david.adamec@hlucinsko-zapad.cz
WWW stránky	www.hlucinsko-zapad.cz

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	303 300,00	1 163 612,15	1 162 547,15
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	612 300,00	2 302 285,32	2 302 211,47
Příjmy celkem	915 600,00	3 465 897,47	3 464 758,62
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	133 200,00	994 800,00	993 885,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	133 200,00	994 800,00	993 885,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 500,00	226,15	76,15
214 Výnosy z finančního majetku	1 500,00	226,15	76,15
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	134 700,00	995 026,15	993 961,15
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	168 600,00	168 586,00	168 586,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	168 600,00	168 586,00	168 586,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	168 600,00	168 586,00	168 586,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	303 300,00	1 163 612,15	1 162 547,15
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	303 300,00	1 163 612,15	1 162 547,15
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	587 300,00	587 273,85	587 200,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	125 000,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	612 300,00	712 273,85	712 200,00
4134 Převody z rozpočtových účtů		1 590 011,47	1 590 011,47
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů		1 590 011,47	1 590 011,47
41 Neinvestiční přijaté transfery	612 300,00	2 302 285,32	2 302 211,47
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	612 300,00	2 302 285,32	2 302 211,47
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	915 600,00	3 465 897,47	3 464 758,62

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 799 000,00	4 396 844,01	3 462 397,19
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 799 000,00	4 396 844,01	3 462 397,19

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	702 000,00	712 000,00	713 429,00
501 Platy	702 000,00	712 000,00	713 429,00
5021 Ostatní osobní výdaje	5 000,00	5 000,00	5 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	174 100,00	178 000,00	178 176,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	63 200,00	65 000,00	64 659,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	6 000,00	6 000,00	3 053,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	243 300,00	249 000,00	245 888,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	950 300,00	966 000,00	964 317,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)		834 000,00	833 085,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	
513 Nákup materiálu	1 000,00	835 000,00	833 085,00
5163 Služby peněžních ústavů	3 500,00	1 143,47	1 143,47
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	34 065,00	34 162,00	34 061,50
5169 Nákup ostatních služeb	100 000,00	100 000,00	30 713,00
516 Nákup služeb	137 565,00	135 305,47	65 917,97
5172 Programové vybavení	7 500,00	7 500,00	5 172,75
5173 Cestovné	10 000,00	6 000,00	1 343,00
5175 Pohoštění	10 000,00	10 000,00	2 550,00
517 Ostatní nákupy	27 500,00	23 500,00	9 065,75
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	166 065,00	993 805,47	908 068,72
5348 Převody do vlastní pokladny		1 590 011,47	1 590 011,47
534 Neinvestiční převody vlastním fondům		1 590 011,47	1 590 011,47
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		1 590 011,47	1 590 011,47
5492 Dary obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	20 000,00	
5901 Nespecifikované rezervy	662 635,00	827 027,07	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	662 635,00	827 027,07	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	662 635,00	827 027,07	
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 799 000,00	4 396 844,01	3 462 397,19
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 799 000,00	4 396 844,01	3 462 397,19

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	883 400,00-	930 946,54-	2 361,43
--	--------------------	--------------------	-----------------

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		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	883 400,00	930 946,54
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	883 400,00	930 946,54	2 361,43-

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	930 946,54	2 361,43	933 307,97	2 361,43-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	930 946,54	2 361,43	933 307,97	2 361,43-
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
------------------------	-----------------------	-------	--------------

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	587 300,00	587 273,85	587 200,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	125 000,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 590 011,47	1 590 011,47

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)
----	--------------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

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

Ing. Lenka Mušálková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Mgr. Monika Brezsková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Monika Brzesková

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Řídná deska OÚ Sudice:
- vyřešeno dne: 11.4.2022
- evidenční č.: 35/2022
- sejmuto dne:
Zveřejněno na internetových stránkách
obce od 11.4.2022 do 3.5.2022.

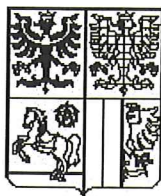
OBECNÍ ÚŘAD

nám. P. Arnošta Jureczky 13

747 25 Sudice

IČ: 00300713

tel.: 553 761 022



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



Čj.: MSK 31791/2022
Sp. zn.: KON/10515/2021/Sam
113.1 V5 W
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 Svazek obcí mikroregionu Hlučínska-Západ, IČ 70964611 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 6. 5. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	527/03/2021	3753

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2021 bylo vykonáno dne 16. 9. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 1. 3. 2022.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Kravaře.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 30. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 1. 3. 2022.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Monika Brzesková, předsedkyně
- Mgr. David Adamec, manažer



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bxsd

IČ: 70890692
DIČ: CZ70890692
Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
č. účtu: 1650676349/0800



www.msl

Elektronický podpis - 10.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Pavel Frank
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 11.4.2025 19:17:22+000 +02:00

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 ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021**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 2021 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) **1,33 %**
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) **4,18 %**
- **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 2020

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

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného 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: 1. 3. 2022

Zprávu zpracoval:	
Ing. Pavel Frank kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

Rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet svazku na rok 2021 schválen na 5. zasedání sněmu usnesením č. U.05/2020.8 ze dne 19. 10. 2020, zveřejnění schváleného rozpočtu svazku na rok 2021 dne 20. 10. 2020 na internetových stránkách svazku, dokumentace k zajištění zveřejnění oznámení o zveřejňování písemností dle zákona č. 250/2000 Sb. na úředních deskách členských obcí,
- návrh rozpočtu svazku na rok 2021, dokumentace k zajištění zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 na úředních deskách členských obcí,
- závěrečný účet svazku za rok 2020 schválen na 6. zasedání sněmu usnesením č. U.06/2021.5b) ze dne 10. 5. 2021 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku 10. 5. 2021, dokumentace k zajištění zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2020 na úředních deskách členských obcí,
- návrh závěrečného účtu svazu za rok 2020, dokumentace k zajištění zveřejnění na úředních deskách členských obcí,
- rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené sněmem sdružení dne 10. 5. 2021, usnesení č. U.06/2021.7b), zveřejněno na internetových stránkách svazku 10. 5. 2021,
- rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené sněmem sdružení dne 25. 6. 2021, zveřejněno na internetových stránkách svazku 30. 6. 2021,
- rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené sněmem sdružení dne 21. 10. 2021, usnesení č. U.07/2021.5), zveřejněno na internetových stránkách svazku 21. 10. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2021 v Kč,
- kniha pohledávek ke dni 6. 9. 2021,
- kniha závazků ke dni 6. 9. 2021,
- plán inventur k 31. 12. 2021 ze dne 14. 12. 2021, inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 31. 1. 2022, inventurní soupisy účtů ze dne 31. 1. 2022,

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz rozvahy k 31. 12. 2021 v Kč,
- příloha rozvahy k 31. 12. 2021 v Kč,
- kniha pohledávek ke dni 31. 12. 2021,
- kniha závazků ke dni 31. 12. 2021,

písemnosti k přijaté dotaci na akci "Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2021"

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje z programu Program obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2021 ze dne 16. 11. 2020 na projekt Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2021 ve výši Kč 125.000,-,
- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01023/2021/RRC ze dne 5. 5. 2021 na realizaci projektu "Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2021" ve výši max. Kč 125.000,- (tj. 29,88 %) s termínem vyúčtování do 20. 1. 2022, přijetí dotace a pověření předsedkyně SOMH-z podpisem smlouvy schváleno usnesením ze 6. zasedání sněmu č. U.06/2021.10b) ze dne 10. 5. 2021, dopis čj. MSK 62208/2021 ze dne 12. 5. 2020 - oznámení o zaslání 1. splátky dotace, účetní doklad č. 100003 ze dne 18. 5. 2021 (přijetí 1. splátky dotace Kč 100.000),

společný nákup elektronických úředních desek pro obce Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ

- výběrové řízení - výzva k podání nabídek ze dne 18. 5. 2021, přímé oslovení 7 firem, 5 cenových nabídek, podklad pro hodnocení nabídek hodnotící komisí ze dne 14. 6. 2021, zasedání hodnotící komise k veřejné zakázce ze dne 17. 6. 2021, oznámení o výběru dodavatele ze dne 17. 6. 2021, usnesení rady svazku ze dne 25. 6. 2021 - vzetí na vědomí výsledku výběrového řízení a závěru hodnotící komise a pověření předsedkyně svazku podpisem smlouvy,
- smlouva na dodávku digitální úřední desky ze dne 30. 6. 2021 uzavřená se zhotovitelem DigDay Czech s.r.o. IČ 06078362 na dodání venkovní úřední desky - technické parametry a počty kusů uvedeny v článku 2 smlouvy, celková cena díla Kč 688.500,- bez DPH (Kč 833.085,- včetně DPH), rozpočtové krytí zajištěno upraveným rozpočtem - rozpočtové opatření č. 2/2021 ze dne 25. 6. 2021 (schválené usnesením rady svazku ze dne 25. 6. 2021 a zveřejněné 30. 6. 2021), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek 30. 6. 2021,

usnesení a zápisy

- zápis a usnesení z 6. zasedání sněmu ze dne 10. 5. 2021,
- zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2020 ze dne 25. 2. 2021,
- zápis a usnesení z 7. zasedání sněmu ze dne 21. 10. 2021,
- zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2021 ze dne 2. 2. 2022.

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.**

Zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2021, dle §15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění

Kontrola provedena dne: 2. 2. 2022

Oblasti kontroly:

- 1) Pokladna – v roce 2021 nebyla pokladna vedena. V účetnictví účet 261 vykazuje nulovou hodnotu.
- 2) Bankovní účet č. ú. 2301945330/2010 k 31. 12. 2021 vykazoval disponibilní zůstatek k uvedenému datu ve výši 933 307,97Kč. V účetnictví je vykazován zůstatek na účtu 231 ve výši 933 307,97 Kč.
- 3) Úvěr – ve sledovaném období nebyl evidován úvěr.
- 4) Inventarizace – byla provedena k 31. 12. 2021. Byly splněny náležitosti vyplývající z aktualizace předpisů. Inventurní soupisy k jednotlivým druhům aktiv a pasiv jsou zpracovány řádně a srozumitelně.
- 5) Rozpočtová opatření – v průběhu roku 2021 byla realizována tři rozpočtová opatření v souladu s rozpočtovou skladbou.
- 6) Veřejné zakázky malého rozsahu – v průběhu roku 2021 byla realizována veřejná zakázka *Společný nákup elektronických úředních desek pro obce Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ*, jejímž předmětem byl nákup elektronických úředních desek pro 5 členských obcí. Celková cena veřejné zakázky činila 833.085 Kč s DPH. EUD byly v průběhu měsíce listopadu 2021 namontovány a následně smluvně převedeny do majetku jednotlivých obcí za cenu 166.617 Kč s DPH za kus (celkem tedy 833.085 Kč s DPH). Výsledná bilance tedy nemá vliv na rozpočet mikroregionu, resp. činí 0 Kč.
- 7) Dotace
Svazek obcí mikroregionu Hlučínska-západ získal pro rok 2021 dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje (dotační program „Podpora obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2021“ dotační titul 2) na projekt *Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2021*. Výše dotace činila 125.000 Kč. V souladu s dotačními podmínkami jsme v roce 2021 obdrželi 80 % uvedené částky, tj. 1000.000 Kč. Zbývajících 20 % (25.0000 Kč) náleží až po předložení a schválení závěrečného vyúčtování.

Uvedená částka tak bude zahrnuta do aktuálního rozpočtu na rok 2022. Zasláné vyúčtování bylo ze strany MSK schváleno a 2. splátka dotace ve výši 25.000 Kč byla připsána na bankovní účet mikroregionu 11. 1. 2022.

8) Účetní závěrka obsahuje všechny zákonem stanovené výkazy.

Závěr: Nebylo zjištěno nehospodárné použití finančních prostředků, všechny výdaje jsou rozpočtovány a schváleny.

Kontrolu provedli:

Ing. Alfons Pospiech – předseda

.....

Ing. Rudolf Sněhota – člen

.....

Petr Weczerek – člen

.....

