

Svazek obcí mikroregionu Hlučínska - západ



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(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	151 200,00	148 600,00	138 600,00
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	714 000,00	809 500,00	809 252,00
Příjmy celkem	865 200,00	958 100,00	947 852,00
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	151 200,00	138 600,00	138 600,00
211 Příjem z vlastní činnosti	151 200,00	138 600,00	138 600,00
2141 Příjem z úroků		10 000,00	
214 Přijaté výnosy z finančního majetku		10 000,00	
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	151 200,00	148 600,00	138 600,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	151 200,00	148 600,00	138 600,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	151 200,00	148 600,00	138 600,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	689 000,00	684 500,00	684 252,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	125 000,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	714 000,00	809 500,00	809 252,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	714 000,00	809 500,00	809 252,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	714 000,00	809 500,00	809 252,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	865 200,00	958 100,00	947 852,00

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 865 200,00	1 949 773,72	976 641,00
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 865 200,00	1 949 773,72	976 641,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	625 000,00	625 000,00	608 212,00
501 Platy	625 000,00	625 000,00	608 212,00
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	20 000,00	
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	155 000,00	155 000,00	150 839,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	57 000,00	57 000,00	54 739,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	10 000,00	10 000,00	2 555,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	222 000,00	222 000,00	208 133,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	867 000,00	867 000,00	816 345,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 000,00	1 000,00	
513 Výdaje na nákup materiálu	1 000,00	1 000,00	
5163 Služby peněžních ústavů		500,00	
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	15 000,00	15 000,00	11 858,00
5169 Nákup ostatních služeb	200 000,00	200 000,00	108 319,00
516 Výdaje na nákup služeb	215 000,00	215 500,00	120 177,00
5172 Podlimitní programové vybavení	15 000,00	15 000,00	5 690,00
5173 Cestovné	10 000,00	10 000,00	5 018,00
5175 Pohoštění	12 000,00	15 000,00	9 411,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	37 000,00	40 000,00	20 119,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	253 000,00	256 500,00	140 296,00
5492 Dary fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00
54 Neinvestiční transfery a některé náhrady fyzickým osobám	20 000,00	20 000,00	20 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	725 200,00	806 273,72	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	725 200,00	806 273,72	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	725 200,00	806 273,72	
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 865 200,00	1 949 773,72	976 641,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 865 200,00	1 949 773,72	976 641,00
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 000 000,00-	991 673,72-	28 789,00-

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 krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	1 000 000,00	991 673,72	428 789,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		400 000,00	
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		400 000,00-	400 000,00-
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Neřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 000 000,00	991 673,72	28 789,00

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	991 673,72	428 789,00-	562 884,72	428 789,00
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	991 673,72	428 789,00-	562 884,72	428 789,00
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	689 000,00	684 500,00	684 252,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	125 000,00

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)

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

Úřední deska OÚ Sudice:

- vyvěšeno dne: 16.5.2024

- vyzvednutí č.: 29/2024

- sejmuta dne:

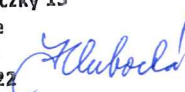
Zveřejněno na internetových stránkách
obce od 16.5.2024 do 14.6.2024.**OBECNÍ ÚŘAD**

nám. P. Arnošta Jureczky 13

747 25 Sudice

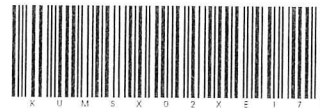
IČ: 00300713

tel.: 553 761 022





KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 2771/117, 702 00 Ostrava



Čj.: MSK 23708/2024
Sp. zn.: KON/10965/2023/Sam
113.1 V5
V y ř i z u j e: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
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 2023

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 15. 5. 2023.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2023 bylo vykonáno dne 23. 8. 2023, závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 8. 2. 2024 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	696/03/2023	2502

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Kravaře.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 8. 2. 2024.

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

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

Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222 IČ: 70890692

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

fax: 595 622 126

DIC: CZ70890692

č. účtu: 1650676349/0800

ID DS: 836bysd

Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00; Út, Čt 9.00-14.30; Pá 9.00-13.00



Klasifikace informací: Veřejná

WWW.MSK

Elektronický podpis: 9.2.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Blanka Gábová
Vydal: PostSignum Qualified CA s.r.o.
Platnost do: 5.4.2026 09:58:23 UTC +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 rozpočtové 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 2023

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 2023 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) **6,90 %**
- **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 v předchozích letech

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

C. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024:**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

D. Poučení

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.

V této zprávě jsou zapracovány 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.

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

Datum vyhotovení: 8. 2. 2024

Zprávu zpracovala:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 30. 6. 2023 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha k 30. 6. 2023 v Kč,
- rozpočet svazku na rok 2023 schválen usnesením sněmu č. U.09/2022.14a) ze dne 21. 11. 2022, zveřejnění schváleného rozpočtu svazku na rok 2023 dne 23. 11. 2022 na internetových stránkách svazku, dokumentace k zajištění zveřejnění na úředních deskách členských obcí, návrh rozpočtu svazku na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 31. 10. do 23. 11. 2022, dokumentace k zajištění zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2023 na úředních deskách členských obcí,
- rozpočtové opatření č. 1/2023 schválené usnesením sněmu č. U.10/2023.6 dne 15. 6. 2023, zveřejněno na internetových stránkách svazku 19. 6. 2023,
- střednědobý výhled rozpočtu svazku na roky 2023-2027 schválen usnesením sněmu č. U.08/2022.7 ze dne 9. 5. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí 10. 5. 2022,
- závěrečný účet svazku za rok 2022 schválen usnesením sněmu č. č. U.10/2023.4 b) ze dne 15. 6. 2023 a to bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku 19. 6. 2023, dokumentace k zajištění zveřejnění schváleného závěrečného účtu za rok 2022 na úředních deskách členských obcí, návrh závěrečného účtu svazu za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 3. - 30. 6. 2023, dokumentace k zajištění zveřejnění na úředních deskách členských obcí,
- účetní závěrka svazku obcí k 31. 12. 2022 schválena usnesením sněmu č. U.10/2023.5b) ze dne 15. 6. 2023, protokol o schválení účetní závěrky svazku za rok 2022 ze dne 15. 6. 2023,
- inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023,
- plán inventur na rok 2023 ze dne 18. 12. 2023,
- inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2024,
- kniha pohledávek k 31. 12. 2023,
- kniha závazků k 31. 12. 2023,
- bankovní výpis k účtu č. 2301945330/2010 vedeného u FIO banka, a.s. ke dni 31. 12. 2023,
- výpis k termínovanému účtu č. 330411355/0300 vedeného u ČSOB a.s. ke dni 31. 12. 2023,
- rekapitulace mezd za období 12/2023,
- rozvaha k 31. 12. 2023,

- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,
- usnesení z 10. zasedání sněmu ze dne 15. 6. 2023,
- usnesení z 9. zasedání sněmu ze dne 21. 11. 2022,
- usnesení ze zasedání rady svazku ze dne 6. 12. 2023,
- usnesení z 11. zasedání sněmu svazku ze dne 21. 11. 2023,
- zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2022 ze dne 16. 1. 2023 - nebyly zjištěny nedostatky,
- zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2023 ze dne 10. 1. 2024 nebyly zjištěny nedostatky,
- darovací smlouva ze dne 29. 11. 2023 uzavřená s obdarovaným - M.B. na finanční dar ve výši Kč 20.000,-, usnesení sněmu svazku č. 11/2023.10b) ze dne 21. 11. 2023, účetní doklady č. 3001 ze dne 1. 12. 2023 a č. 100002 ze dne 1. 12. 2023 (předpis a úhrada Kč 20.000,-; OdPa 6409 pol. 5492),
- písemnosti k přijaté dotaci na akci "Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2022":
- účetní doklad č. 100002 ze dne 6. 1. 2023 (přijetí 2. splátky dotace a zúčtování dohadné položky),
- písemnosti k přijaté dotaci na akci "Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2023":
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje z programu Program obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2023 ze dne 27. 3. 2023 na projekt Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2023 ve výši Kč 125.000,-, smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03267/2023/RRC ze dne 24. 7. 2023 na realizaci projektu "Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2023" ve výši max. Kč 125.000,- (tj. 28,67 %) s termínem vyúčtování do 22. 1. 2023, usnesení sněmu č. U.09/2022/16 ze dne 21. 11. 2022 – schválení podání žádosti o dotaci,
- závěrečné vyúčtování dotace ze dne 20. 11. 2023 odeslané dne 11. 12. 2023 ve výši Kč 125.000,-, účetní doklad č. 100003 ze dne 10. 8. 2023 (přijetí zálohy na dotaci) a č. 300003 ze dne 31. 12. 2023 (předpis dotace a zúčtování zálohy).

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. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
5. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
6. **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.),
7. **zákon č. 320/2001 Sb.**, o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
8. **vyhláška č. 416/2004 Sb.**, kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
9. **zákon č. 255/2012 Sb.**, o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
10. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
14. **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.),
15. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
16. **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.),
17. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění stát ního 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.),
18. **vyhláška č. 383/2009 Sb.**, o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
19. **vyhláška č. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
20. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
21. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
22. **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),
23. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Zápis kontrolní komise z kontroly hospodaření za období roku 2023, dle §15 odst. 1 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění

Kontrola provedena dne: 10. 1. 2024

Oblasti kontroly:

- 1) Pokladna – v roce 2023 nebyla pokladna vedena. V účetnictví účet 261 vykazuje nulovou hodnotu.
- 2) Bankovní účet č. ú. 2301945330/2010 (běžný účet Fio banka) k 31. 12. 2023 vykazoval disponibilní zůstatek k uvedenému datu ve výši 562 884,72 Kč. V účetnictví je vykazován zůstatek na účtu 231 ve výši 562 884,72Kč.
- 3) Bankovní účet č. ú. 330411355/0300 (spořicí účet ČSOB) k 31. 12. 2023 vykazoval disponibilní zůstatek k uvedenému datu ve výši 403 303,91 Kč. V účetnictví je vykazován zůstatek na účtu 244 ve výši 403 303,91 Kč.
- 4) Úvěr – ve sledovaném období nebyl evidován úvěr.
- 5) Inventarizace – byla provedena k 31. 12. 2023. Byly splněny náležitosti vyplývající z aktualizace předpisů. Inventurní soupisy kjednotlivým druhům aktiv a pasiv jsou zpracovány řádně a srozumitelně.
- 6) Rozpočtová opatření – v průběhu roku 2023 byla realizována dvě rozpočtová opatření v souladu s rozpočtovou skladbou.
- 7) Veřejné zakázky malého rozsahu – v průběhu roku 2023 nebyly realizovány žádné veřejné zakázky malého rozsahu.
- 8) Dotace
Svazek obcí mikroregionu Hlučínska-západ získal pro rok 2023 dotaci z rozpočtu Moravskoslezského kraje (dotační program „Podpora obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2023“ dotační titul 2) na projekt *Management a odborné poradenství ve Svazku obcí mikroregionu Hlučínska-západ 2023*. Výše dotace činila 125.000 Kč. V souladu s dotačními podmínkami jsme v roce 2023 obdrželi 80 % uvedené částky, tj. 100.000 Kč. Zbývajících 20 % (25.0000 Kč) náleží až po a schválení závěrečného vyúčtování. Závěrečné



vyúčtování bylo předloženo poskytovateli dotace dne 11. 12. 2023. Uvedená částka tak bude zahrnuta do aktuálního rozpočtu na rok 2024.

9) Účetní závěrka obsahuje všechny zákonem stanovené výkazy.

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

Kontrolu provedli:

Ing. Rudolf Sněhota – předseda

.....

Petr Weczerek – člen

.....

Mgr. Radim Lokoč, Ph.D. – člen

.....

