

DSO Sdružení obcí Hlučínska**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(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	50 000,00	550 000,00	434 006,76
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 652 000,00	4 428 800,00	3 963 961,43
Příjmy celkem	2 702 000,00	4 978 800,00	4 397 968,19
<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	45 000,00	545 000,00	432 960,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	45 000,00	545 000,00	432 960,00
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	1 046,76
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	1 046,76
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	50 000,00	550 000,00	434 006,76
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	50 000,00	550 000,00	434 006,76
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	50 000,00	550 000,00	434 006,76
4113 Neinv.příj.transf.ze státních fondů	760 000,00	760 000,00	474 253,00
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		1 100 000,00	931 438,18
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	760 000,00	1 860 000,00	1 405 691,18
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 872 000,00	1 872 000,00	1 866 700,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	20 000,00	216 800,00	213 419,25
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 892 000,00	2 088 800,00	2 080 119,25
4134 Převody z rozpočtových účtů		480 000,00	478 151,00
413 Převody z vlastních fondů		480 000,00	478 151,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	2 652 000,00	4 428 800,00	3 963 961,43
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 652 000,00	4 428 800,00	3 963 961,43
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 702 000,00	4 978 800,00	4 397 968,19

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	320 000,00	320 000,00	369 135,00
501 Platy	320 000,00	320 000,00	369 135,00
5021 Ostatní osobní výdaje	650 000,00	1 400 000,00	1 105 723,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	650 000,00	1 400 000,00	1 105 723,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	75 000,00	170 000,00	172 112,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	30 000,00	95 000,00	61 872,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	2 494,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	107 000,00	267 000,00	236 478,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 077 000,00	1 987 000,00	1 711 336,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	19 000,00	44 500,00	33 534,76
513 Nákup materiálu	19 000,00	44 500,00	33 534,76
5161 Služby pošt	3 000,00	3 000,00	4 676,60
5162 Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	12 801,91
5163 Služby peněžních ústavů	8 000,00	10 000,00	8 720,89
5167 Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	170,11
5168 Služby zpracování dat			5 553,90
5169 Nákup ostatních služeb	1 420 320,00	2 731 070,00	2 440 837,21
516 Nákup služeb	1 446 320,00	2 759 070,00	2 472 760,62
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	1 573,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	40 000,00	40 000,00	27 305,00
5175 Pohoštění	40 000,00	113 200,00	90 596,00
517 Ostatní nákupy	95 000,00	168 200,00	119 474,00
5194 Věcné dary	4 000,00	4 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	4 000,00	4 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 564 320,00	2 975 770,00	2 625 769,38
5213 Neinv.tra.nefinančním podn.subj.-práv.osobám	10 000,00	10 000,00	10 000,00
521 Neinvestiční transf.podnikatelským subjektům	10 000,00	10 000,00	10 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	60 000,00	60 000,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	5 000,00		
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	65 000,00	60 000,00	60 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny		480 000,00	478 151,00
534 Převody vlastním fondům		480 000,00	478 151,00
5361 Nákup kolků	200,00	200,00	100,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	200,00	200,00	100,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	65 200,00	540 200,00	538 251,00
5492 Dary obyvatelstvu	20 000,00	35 000,00	27 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	35 000,00	27 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	20 000,00	35 000,00	27 000,00
5901 Nespecifikované rezervy	1 015 480,00	742 386,80	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	1 015 480,00	742 386,80	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	1 015 480,00	742 386,80	
5 Běžné výdaje (třída 5)	3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38
Výdaje celkem (třída 5+6)	3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 050 000,00-	1 311 556,80-	514 388,19-

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	1 050 000,00	1 311 556,80
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	1 050 000,00	1 311 556,80	514 388,19

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	1 311 556,80	514 388,19-	797 168,61	514 388,19
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 311 556,80	514 388,19-	797 168,61	514 388,19
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			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	649 981,00	596 179,00-	53 802,00
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
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	649 981,00-	596 179,00	53 802,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	194 333,62	6 000,00-	188 333,62
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	1 872 000,00	1 872 000,00	1 866 700,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	20 000,00	216 800,00	213 419,25
4134	Převody z rozpočtových účtů		480 000,00	478 151,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	60 000,00	60 000,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	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)
13013	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	931 438,18	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	399 548,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	77 710,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	27 974,00
13013	5132	Ochranné pomůcky	x	0,00	x	0,00
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	72 504,00
13013			0,00	0,00	931 438,18	577 736,00
90002	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	474 253,00	x
90002			0,00	0,00	474 253,00	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

Ing. Lenka MušálkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

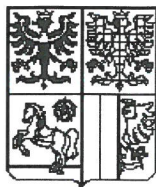
Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam
statutárního zástupce

--



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



Čj.: MSK 47589/2019
Sp. zn.: KON/14675/2018/Sam
113.1 V10
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 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 21. 5. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Pavel Frank	kontrolor pověřený řízením	458/03/2018	3753

dne 2. 4. 2019 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bolatice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 8. 10. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 2. 4. 2019.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

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

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 16. 10. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Pavel Frank



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a měření

tel: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a.s. - centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 16506763190800
ID DS: 8x6bssd Úřední hodiny: Po, St 9:00-17:00; Út, Čt 9:00-14:30; Pa 9:00-13:00



www.msk.cz

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 2018**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 2018 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) | 4,91 % |
| • 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 2017

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí v přezkoumávaném období svazek obcí:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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.

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

Seznam předložených dokladů:

rozpočet a závěrečný účet:

- návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2018, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- rozpočet svazku obcí na rok 2018 schválený usnesením sněmu svazku č. 52/18/p ze dne 19. 12. 2017, zveřejnění rozpočtu svazku po jeho schválení na internetových stránkách svazku dne 19. 12. 2017,
- rozpočtové opatření č. 1/2018 schválené sněmem svazku dne 11. 1. 2018, usnesení č. 54/19/b,
- rozpočtové opatření č. 2/2018 schválené sněmem svazku dne 20. 3. 2018, usnesení č. 56/20/f,
- rozpočtové opatření č. 3/2018 schválené sněmem svazku dne 25. 9. 2018, usnesení č. 65/23/d,
- zveřejnění schválených rozpočtových opatření na internetových stránkách svazku,
- střednědobý výhledu rozpočtu sdružení obcí na léta 2019 - 2022 schválený usnesením sněmu svazku č. 52/18/q ze dne 19. 12. 2017, zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2017, dokumentace o zveřejnění návrhu závěrečného svazku na úředních deskách členských obcí a v elektronické podobě na internetových stránkách svazku, schválení závěrečného účtu za rok 2017 usnesením č. 61/22/b sněmem svazku dne 21. 6. 2018, písemnosti dokládající předložení závěrečného účtu po jeho schválení k projednání zastupitelstvům členských obcí, zveřejnění schváleného závěrečného účtu svazku na internetových stránkách svazku 22. 6. 2018,
- zveřejnění oznámení o vyvěšení rozpočtu, rozpočtových opatření, střednědobého výhledu a závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí.

účetnictví a výkazy

- bankovní výpis za období 09/2018 k účtu č. 1851142319/0900 Česká spořitelna a.s.),
- bankovní výpis ze dne 27. 9. 2018 k účtu č. 94-8218821/0710 (ČNB),
- výkaz příloha rozvahy sestavený k 30. 9. 2018,
- rozvaha sestavená k 30. 9. 2018 v Kč,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 30. 9. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2018 v Kč,
- účetní závěrka svazku k 31. 12. 2017 schválená sněmem svazku dne 21. 6. 2018, usnesení č. 61/22/c,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur na rok 2018 schválený usnesením sněmu svazku č. 6/2 ze dne 18. 12. 2018, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 16. 12. 2011, zápis o výsledku inventarizace majetku za rok 2018 ze dne 21. 1. 2019, inventurní soupisy),
- výkaz příloha rozvahy sestavený k 31. 12. 2018,
- rozvaha sestavená k 31. 12. 2018 v Kč,

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018 v Kč,

smlouvy a dohody

- darovací smlouva ze dne 27. 6. 2018 uzavřená s obdarovaným New Wind Production s.r.o. ve výši Kč 10.000,-, usnesení rady sdružení č. 90/37/d ze dne 13. 6. 2018, účetní doklady č. 50080 ze dne 27. 6. 2018, č. 10022 ze dne 28. 6. 2018,
- darovací smlouva ze dne 13. 8. 2018 uzavřená s obdarovaným Obec Chuchelná ve výši Kč 30,000,-, usnesení rady sdružení č. 94/39/d ze dne 26. 7. 2018, účetní doklady č. 3001 ze dne 13. 8. 2018, č. 1014 ze dne 14. 8. 2018
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03888/2018/RRC ze dne 28. 3. 2018 na poskytnutí dotace v maximální výši Kč 125.000,- na realizaci projektu "Manažer regionu Hlučínska III" (smlouva schválena usnesením sněmu sdružení č. 56/20/b ze dne 20. 3. 2018) vyúčtování nejpozději do 25. 1. 2019, účetní doklad č. 10019 ze dne 17. 5. 2018 (příjem finančních prostředků), závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 11. 1. 2019, poskytnuto Kč 125.000, účetní doklad č. 30005 ze dne 31. 12. 2018,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 05901/2018/KPP ze dne 18. 6. 2018 na poskytnutí dotace v maximální výši Kč 96.800,- na realizaci projektu "Festival kultury a hlučínských řemesel" (schváleno usnesením sněmu sdružení č. 56/20/c ze dne 20. 3. 2018) vyúčtování nejpozději do 20. 1. 2019, účetní doklad č. 10016 ze dne 16. 8. 2018 (příjem finančních prostředků), závěrečné finanční vyúčtování projektu ze dne 12. 10. 2018, poskytnuto Kč 96.800, vratka Kč 3.380,75, účetní doklad č. 10011 ze dne 15. 10. 2018,
- smlouva o partnerství ze dne 30. 1. 2018 uzavřená s obcí Dobroslavice na poskytnutí součinnosti při realizaci projektů spolufinancovaných z Euroregionu Silesia OP přeshraniční spolupráce ČR - PL, usnesení rady svazku č. 83/34e ze dne 29. 1. 2018,
- darovací smlouva ze dne 19. 11. 2018 uzavřená s obdarovaným - Projekt Hultschiner Soldaten z. s. v hodnotě Kč 10.000,-, schváleno usnesením rady sdružení č. 3/2 ze dne 12. 11. 2018, účetní doklad č. 30001 ze dne 19. 11. 2018,
- darovací smlouva ze dne 6. 12. 2018 uzavřená s obdarovaným - Charita Opava IČO 43964591 v hodnotě Kč 5.000,-, schváleno usnesením rady sdružení č. 5/3 ze dne 27. 11. 2018, účetní doklad č. 30002 ze dne 6. 12. 2018.

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 2018

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 2018.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 16. dubna 2019 za přítomnosti Mgr. Lenky Osmančíkové, referentky SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31. 12. 2018 a bylo zjištěno:

1. Hospodaření SOH

a) DSO SOH hospodařil v roce 2018 dle schváleného rozpočtu (schváleno pod usnesením č. 52/18/p na 18. Sněmu SOH dne 19. 12. 2017). Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy 3 752 000,- Kč a výdaji v objemu 3 752 000,- Kč.

b) v průběhu roku byla schválena na zasedáních Sněmů 4 rozpočtová opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	Příjmy	2 702 000,00 Kč
	Vydání	3 752 000,00 Kč
	Financování	1 050 000,00 Kč
Upravený rozpočet	Příjmy	4 978 800,00 Kč
	Vydání	6 290 356,80 Kč
	Financování	1 311 556,80 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2018	Příjmy	4 397 968,19 Kč
	Vydání	4 912 356,38 Kč
	Financování	514 388,19 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 2018. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 21. 1. 2019.

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	53 802,00 Kč
- Oprávky k drobnému dlouh. majetku	- 53 802,00 Kč
- Materiál na skladě - pamětní medaile	188 333,62 Kč
- Ceniny (stravenky)	12 180,00 Kč
Závazky vůči dodavatelům	97 713,50 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	59 652,00 Kč
Zúčtování s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	26 966,00 Kč
Závazky - jiné přímé daně	12 962,00 Kč
Přijaté zálohy	1 505 691,18 Kč
Pohledávky	160,00 Kč
Dohadné účty aktivní	1 693 855,50 Kč

3. Kontrola účetních a pokladních dokladů

V roce 2018 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 17. 12. 2018 vložen na bankovní účet SOH a zůstatek v pokladně k 31. 12. 2018 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 2018 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty finanční příspěvky a dary na:

- Soustředění schol 27. - 29. 4. 2018 v Hlučíně ve výši **5 000 Kč**;

- Vzdělávací seminář k regionálním produktům a erozi půdy 22. 2. 2018 v Hněvošicích ve výši **7 000 Kč**;
- Výstavu motýlů žáků ze ZŠ v rámci festivalu Štěrkovna Open Music 2018 ve dnech 26. - 28. 7. 2018 ve výši **10 000 Kč**;
- Projekt Hultschiner Soldaten z.s. na vytvoření nového webu pro seznam vojáků z Hlučínska ve výši **10 000 Kč**;
- provoz Charity Opava ve výši **5 000 Kč**;
- Setkání chrámových sborů regionu Hlučínska ve výši **30 000 Kč**;
- Setkání schol regionu Hlučínska ve výši **30 000 Kč**;
- honorář kapele na vystoupení na Otevírání turistické sezóny 28. 4. 2018 v Opavě ve výši **2 500 Kč**;
- honoráře účinkujícím na Festivalu kultury a hlučinských řemesel 8. 7. 2018 v Hlučíně v celkové výši **36 000 Kč**.

Sdružení obcí Hlučínska zaplatilo členský poplatek na rok 2018 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 2018 SOH přijalo dotace:

a) z Moravskoslezského kraje na projekty:

- Manažer regionu Hlučínska II (ÚZ 607) ve výši **20 000 Kč**;
- Manažer regionu Hlučínska III (ÚZ 608) - záloha ve výši **100 000 Kč**;
- Festival kultury a hlučinských řemesel 2018 (ÚZ 341) ve výši **93 419,25 Kč**.

b) ze Státního fondu životního prostředí ČR

- Jak na výuku EVVO na Hlučínsku? (ÚZ 90002) - záloha ve výši **474 253 Kč**;
- Rozvoj obcí a MA21 v SOH (ÚZ 13013) - záloha ve výši **931 438,18 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. 2018 bylo zjištěno, že konečný zůstatek **797 168,61 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 2018 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 2018 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 2018 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. 2018 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví;
- 2) Závěrečný účet SOH za rok 2018 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 16. dubna 2019

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK

Ing. Zuzana Kašná - člen KRK

Petr Weczerek - člen KRK.....

Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2018

PŘÍJMY

OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2018
	4113	Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	760 000,00	760 000,00	474 253,00
	4116	Ostataní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu		1 100 000,00	931 438,18
	4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	1 872 000,00	1 872 000,00	1 866 700,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	20 000,00	216 800,00	213 419,25
Bez ODPA			2 652 000,00	3 948 800,00	3 485 810,43
6112	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	400 000,00	310 500,00
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	400 000,00	310 500,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	1 046,76
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	5 000,00	1 046,76
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	0,00	480 000,00	478 151,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		0,00	480 000,00	478 151,00
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	45 000,00	145 000,00	122 460,00
6409	Ostatní činnosti j.n.		45 000,00	145 000,00	122 460,00
Příjmy celkem			2 702 000,00	4 978 800,00	4 397 968,19
Tř. 8	8115	Zůstatky účtů k 31. 12. 2017	1 050 000,00	1 311 556,80	514 388,19
Financování celkem			1 050 000,00	1 311 556,80	514 388,19
Celkem			3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38

Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2018

VÝDAJE

Odpa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2018
2143	5169	Nákup ostatních služeb	20 000,00	20 000,00	8 659,00
2143	Cestovní ruch		20 000,00	20 000,00	8 659,00
3113	5139	Nákup materiálu j.n.	9 000,00	9 000,00	10 620,00
3113	5169	Nákup ostatních služeb	7 000,00	7 000,00	5 000,00
3113	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	22 548,00
3113	5194	Věcné dary	4 000,00	4 000,00	0,00
3113	Základní školy		40 000,00	40 000,00	38 168,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	156 400,00	166 848,50
3399	5175	Pohoštění	0,00	37 200,00	24 343,00
3399	5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	60 000,00	60 000,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		160 000,00	253 600,00	251 191,50
6112	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	20 000,00	4 278,00
6112	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	720 000,00	556 317,72
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	740 000,00	560 595,72
6310	5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	10 000,00	8 720,89
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		8 000,00	10 000,00	8 720,89
6330	5348	Převody do vlastní pokladny	0,00	480 000,00	478 151,00
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		0,00	480 000,00	478 151,00
6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	320 000,00	320 000,00	369 135,00
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	650 000,00	1 400 000,00	1 105 723,00
6409	5031	Povinné poj. na soc zab. a přísp. na st.pol. zaměstnanosti	75 000,00	170 000,00	172 112,00
6409	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	30 000,00	95 000,00	61 872,00
6409	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	2 494,00
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	15 500,00	18 636,76
6409	5161	Poštovní služby	3 000,00	3 000,00	4 676,60
6409	5162	Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	12 801,91
6409	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	2 000,00	170,11
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom. technol.	0,00	0,00	5 553,90
6409	5169	Nákup ostatních služeb	1 293 320,00	1 827 670,00	1 704 011,99
6409	5172	Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	1 573,00
6409	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	40 000,00	40 000,00	27 305,00
6409	5175	Pohoštění	20 000,00	56 000,00	43 705,00
6409	5213	Neinv. transfery nefin. podnik. subjektům - práv. osobám	10 000,00	10 000,00	10 000,00
6409	5329	Ostatní neinv. transfery veř. rozp. územní úrovně	5 000,00	0,00	0,00
6409	5361	Nákup kolků	200,00	200,00	100,00
6409	5492	Dary obyvatelstvu	20 000,00	35 000,00	27 000,00
6409	5901	Nespecifikované rezervy	1 015 480,00	742 386,80	0,00
6409	Ostatní činnosti j.n.		3 524 000,00	4 746 756,80	3 566 870,27
Výdaje celkem			3 752 000,00	6 290 356,80	4 912 356,38