

DSO Sdružení obcí Hlučínska**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021**

(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	175 000,00	2 104 000,00	1 779 068,36
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	4 215 000,00	5 337 080,00	5 061 776,17
Příjmy celkem	4 390 000,00	7 441 080,00	6 840 844,53

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	170 000,00	1 045 000,00	726 440,56
211 Příjmy z vlastní činnosti	170 000,00	1 045 000,00	726 440,56
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	206,91
2143 Kursové rozdíly v příjmech			556,33
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	5 000,00	763,24
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	175 000,00	1 050 000,00	727 203,80
2321 Přijaté neinvestiční dary		430 000,00	428 766,16
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		624 000,00	623 098,40
232 Ostatní nedaňové příjmy		1 054 000,00	1 051 864,56
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		1 054 000,00	1 051 864,56
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	175 000,00	2 104 000,00	1 779 068,36
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	175 000,00	2 104 000,00	1 779 068,36
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	1 420 000,00		
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 420 000,00		
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 750 000,00	2 750 000,00	2 652 235,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	1 325 080,00	1 155 844,06
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	2 775 000,00	4 075 080,00	3 808 079,06
4134 Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
41 Neinvestiční přijaté transfery	4 215 000,00	5 181 080,00	4 905 776,17
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		156 000,00	156 000,00
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně		156 000,00	156 000,00
42 Investiční přijaté transfery		156 000,00	156 000,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	4 215 000,00	5 337 080,00	5 061 776,17
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	4 390 000,00	7 441 080,00	6 840 844,53

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 390 000,00	7 382 796,60	4 556 806,63
Kapitálové výdaje		300 000,00	241 632,00
Výdaje celkem	4 390 000,00	7 682 796,60	4 798 438,63

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	400 000,00	400 000,00	398 227,00
501 Platy	400 000,00	400 000,00	398 227,00
5021 Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	17 750,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	12 000,00	12 000,00	17 750,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	130 000,00	130 000,00	83 689,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	60 000,00	30 369,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 500,00	2 500,00	2 155,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	192 500,00	192 500,00	116 213,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	604 500,00	604 500,00	532 190,00
5131 Potraviny			15 076,00
5132 Ochranné pomůcky			5 471,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	19 000,00	1 873 000,00	1 216 096,49
513 Nákup materiálu	19 000,00	1 873 000,00	1 236 643,49
5142 Kursové rozdíly ve výdajích			20 892,45
514 Úroky a ostatní finanční výdaje			20 892,45
5161 Služby pošt	6 000,00	6 000,00	1 103,70
5162 Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	11 819,35
5163 Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	6 791,64
5168 Služby zpracování dat	8 000,00	8 000,00	6 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 095 000,00	1 580 000,00	1 587 834,99
516 Nákup služeb	1 134 000,00	1 619 000,00	1 613 549,68
5172 Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	15 475,90
5173 Cestovné	20 000,00	20 000,00	5 926,00
5175 Pohoštění	65 000,00	80 000,00	34 432,00
517 Ostatní nákupy	100 000,00	115 000,00	55 833,90
5194 Věcné dary	4 000,00	4 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	4 000,00	4 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 257 000,00	3 611 000,00	2 926 919,52
5321 Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	30 000,00	
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	55 000,00	35 000,00	
5348 Převody do vlastní pokladny	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
534 Neinvestiční převody vlastním fondům	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
5361 Nákup kolků	300,00	300,00	
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	300,00	300,00	
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	75 300,00	1 141 300,00	1 097 697,11
5492 Dary obyvatelstvu	50 000,00	50 000,00	
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	50 000,00	50 000,00	
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu	50 000,00	50 000,00	
5532 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	330 000,00		
553 Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	330 000,00		
55 Neinvestiční transfery do zahraničí	330 000,00		
5901 Nespecifikované rezervy	2 073 200,00	1 975 996,60	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	2 073 200,00	1 975 996,60	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	2 073 200,00	1 975 996,60	
5 Běžné výdaje (třída 5)	4 390 000,00	7 382 796,60	4 556 806,63

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
6122	Stroje, přístroje a zařízení		300 000,00	241 632,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		300 000,00	241 632,00
61	Investiční nákupy a související výdaje		300 000,00	241 632,00
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		300 000,00	241 632,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		4 390 000,00	7 682 796,60	4 798 438,63
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			241 716,60-	2 042 405,90

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	241 716,60	2 042 405,90-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		241 716,60	2 042 405,90-

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	241 716,60	2 042 405,90	2 284 122,50	2 042 405,90-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	241 716,60	2 042 405,90	2 284 122,50	2 042 405,90-
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	615 694,00	846 113,75	1 461 807,75
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávk k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávk k softwaru			
Oprávk k ocenitelným právům			
Oprávk k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	19 428,20-		19 428,20-
Oprávk k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	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	615 694,00-	846 113,75-	1 461 807,75-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
Materiál			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	191 563,28	11 536,14	203 099,42
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	2 750 000,00	2 750 000,00	2 652 235,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	1 325 080,00	1 155 844,06
4134	Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		156 000,00	156 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	30 000,00	
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	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
1326			0,00	0,00	0,00	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

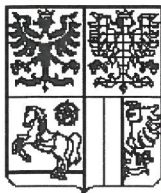
Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam
statutárního zástupce

--



Čj.: MSK 63303/2022
Sp. zn.: KON/6968/2021/Sam
113.1 V5
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 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání 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 3. 3. 2021.

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

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bolatice.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 15. 9. 2021.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 9. 5. 2022.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 27. 8. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 9. 5. 2022.

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

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



Zavedl jím 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 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) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 1,80 % |
| • 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.

D. 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 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.

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: 9. 5. 2022

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

Vybraný kontrolní vzorek:

Rozpočet, střednědobý výhled a závěrečný účet

- rozpočet svazku obcí na rok 2021 schválený usnesením sněmu svazku č. 39/12/g) ze dne 15. 12. 2020, zveřejnění rozpočtu na internetových stránkách svazku dne 28. 12. 2020, návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020 a písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2022-2024 schválený usnesením sněmu svazku č. 39/12/h) ze dne 15. 12. 2020 zveřejnění schváleného střednědobého výhledu rozpočtu na internetových stránkách svazku obcí 28. 12. 2020, návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na roky 2022-2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí od 23. 11. 2020 do 15. 12. 2020 a písemnosti dokládající zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu svazku na úředních deskách členských obcí,
- rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené na 13. sněmu sdružení obcí ze dne 25. 5. 2021 bod 42/13/r), zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí 31. 5. 2021,
- rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené na 14. sněmu sdružení obcí ze dne 7. 9. 2021 bod 45/14, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí 13. 9. 2021,
- rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené na 16. sněmu sdružení obcí ze dne 7. 12. 2021 bod 50/16/g, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí 13. 12. 2021,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 schválený na 13. sněmu sdružení obcí ze dne 25. 5. 2021 bod 42/13/m) 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 obcí dne 31. 5. 2021, návrh závěrečného svazku obcí zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí od 19. 3. 2021,

účetnictví a výkazy

- účetní závěrka svazku k 31. 12. 2020 schválená usnesením sněmu svazku č. 42/16/n) ze dne 25. 5. 2021,
- 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,

- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 (plán inventur na rok 2021 schválený usnesením sněmu svazku č. 50/16 ze dne 7. 12. 2021, směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků s účinností od 16. 12. 2011, zápis o výsledku inventarizace majetku za rok 2021 ze dne 21. 1. 2022 - nebyl shledán inventarizační rozdíl, inventurní soupisy),
- 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,
- účetní deník úplný 01-12/2021 v Kč,

projekt „Festival kultury a hlučinských řemesel“

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje z programu Program podpory aktivit v oblasti kultury v Moravskoslezském kraji na rok 2021 ze dne 26. 11. 2020 na projekt Festival kultury a hlučinských řemesel 2021 ve výši Kč 95.600,-,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03166/2021/KPP ze dne 19. 7. 2021 na neinvestiční dotaci v max. výši 50 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Festival kultury a hlučinských řemesel 2021" ve výši maximálně Kč 95.600,-, přijetí dotace a pověření předsedy SOH podpisem smlouvy schváleno usnesením rady sdružení obcí č. 67/27/b) a 67/27/c) ze dne 24. 6. 2021, účetní doklad č. 10002 ze dne 2. 9. 2021 (příjem dotace Kč 95.600,-), č. 10033 ze dne 13. 9. 2021 (vratka Kč 13.235,94), závěrečné vyúčtování projektu ze dne 4. 10. 2021,

projekt „Manažer regionu Hlučínska VI.“

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje z programu Program obnovy a rozvoje venkova Moravskoslezského kraje 2021 ze dne 9. 12. 2020 na projekt Manažer regionu Hlučínska VI. ve výši Kč 125.000,-,
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01462/2021/RRC ze dne 19. 5. 2021 na neinvestiční dotaci v max. výši 30,90 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Manažer regionu Hlučínska VI." ve výši maximálně Kč 125.000,-, přijetí dotace a pověření předsedy SOH podpisem smlouvy schváleno usnesením rady sdružení obcí č. 57/25/b) a 57/25/c) ze dne 30. 4. 2021,
- účetní doklad č. 10009 ze dne 7. 6. 2021 (přijetí zálohy na dotaci Kč 100.000), závěrečné vyúčtování projektu ze dne 7. 12. 2021, účetní doklad č. 10007 ze dne 11. 1. 2022 (příjem doplatku dotace Kč 25.000,- a vyúčtování dotace),

projekt „Vybavením cyklostezek k rozvoji cykloturistiky na Hlučínsku II.“

- smlouva o dílo ze dne 31. 8. 2021 uzavřená se zhotovitelem Norbert Klučka IČ 40272869 na dodávku 23 ks stojanů na informační cedule, 35 ks posezení pro cyklostezky a 3 ks laviček s opěradlem, v celkové hodnotě Kč 592.535 bez DPH (Kč 716.967 včetně DPH), smlouva a pověření předsedy SOH podpisem smlouvy schváleno usnesením rady sdružení obcí č. 66/28/d) a 66/28/e) ze dne 26. 8. 2021, smlouva zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek 1. 9. 2021,
- účetní doklad č. 50068 ze dne 2. 9. 2021 (předpis faktury Kč 363.000,-), č. 10013 ze dne 10. 9. 2021 (úhrada), č. 50094 ze dne 6. 12. 2021 (předpis faktury Kč 353.967,-), č. 10015 ze dne 20. 12. 2021 (úhrada),
- skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 22. 12. 2021 (Kč 592.535,- bez DPH),

- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje z programu Program rozvoje cykloturistiky v Moravskoslezském kraji pro rok 2021+ ze dne 6. 4. 2021 na projekt Vybavením cyklostezek k rozvoji cykloturistiky na Hlučínsku II. ve výši Kč 1.380.600,-,

usnesení a zápisy

- zpráva z kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2020 ze dne 23. 2. 2021 - nezjištěny chyby a nedostatky,
- zápis z jednání z 13. sněmu sdružení obcí ze dne 25. 5. 2021 včetně usnesení,
- zápis z jednání z 14. sněmu sdružení obcí ze dne 7. 9. 2021 včetně usnesení,
- zápis z jednání z 15. sněmu sdružení obcí ze dne 30. 11. 2021 včetně usnesení,
- zápis z jednání z 16. sněmu sdružení obcí ze dne 7. 12. 2021 včetně usnesení.



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 2021

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 2021.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 10. května 2022 za přítomnosti Mgr. Lenky Osmančíkové, referentky SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31. 12. 2021 a bylo zjištěno:

1. Hospodaření SOH

a) DSO SOH hospodařil v roce 2021 dle schváleného rozpočtu (schváleno pod usnesením č. 39/12/g na 12. Sněmu SOH dne 15. 12. 2020). Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy 4 390 000,- Kč a výdaji v objemu 4 390 000,- Kč.

b) v průběhu roku byly schváleny na zasedáních Sněmů 3 rozpočtová opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	Příjmy	4 390 000,00 Kč
	Vydání	4 390 000,00 Kč
	Financování	0 Kč
Upravený rozpočet	Příjmy	7 441 080,00 Kč
	Vydání	7 682 796,60 Kč
	Financování	241 716,60 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2021	Příjmy	6 840 844,53 Kč
	Vydání	4 798 438,63 Kč
	Financování	-2 042 405,90 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 za rok 2021. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 21. 1. 2022.

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

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - software	19 428,20 Kč
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 461 807,75 Kč
Materiál na skladě - pamětní medaile	203 099,42 Kč
Ceniny (stravenky)	12 600,00 Kč
Poskytnuté provozní zálohy a závdavky	563 333,00 Kč
Závazky vůči dodavatelům	61 923,50 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	24 949,00 Kč
Zúčtování s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	13 967,00 Kč
Závazky - jiné přímé daně	2 360,00 Kč
Přijaté zálohy	1 204 480,00 Kč
Dohadné účty aktivní	1 424 000,00 Kč

3. Kontrola účetních a pokladních dokladů

V roce 2021 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 16. 12. 2021 vložen na bankovní účet SOH a zůstatek v pokladně k 31. 12. 2021 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 2021 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty finanční příspěvky a dary:

- Honoráře účinkujícím na Festivalu kultury a hlučínských řemesel ve výši **53 800 Kč**.

Sdružení obcí Hlučínska zaplatilo členský poplatek na rok 2021 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 2021 SOH přijalo dotace na projekty:

a) z Moravskoslezského kraje:

- Manažer regionu Hlučínska V (ÚZ 610) ve výši **25 000,00 Kč**;
- Manažer regionu Hlučínska VI (ÚZ 601) - záloha ve výši **100 000,00 Kč**;
- Festival kultury a hlučinských řemesel 2021 (ÚZ 341) ve výši **82 364,06 Kč**;
- Vybavením cyklostezek k rozvoji cykloturistiky na Hlučínsku II. (ÚZ 720) ve výši **1 104 480 Kč**.

b) z Euroregionu Silesia - CZ

- Jak na invazivní druhy rostlin na Hlučínsku a v polských gminách (ORJ 662) ve výši **16 350,60 Eur**;
- Hlučínsko a polské gminy se představují (ORJ 1326) ve výši **23 891,81 Eur**.

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. 2021 bylo zjištěno, že konečný zůstatek **2 284 122,50 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 2021 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 2021 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 2021 provedeným auditorem MSK, který při kontrole nezjistil 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. 2021 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví;
- 2) Závěrečný účet SOH za rok 2021 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 10. května 2022

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK

Ing. Zuzana Kašná - člen KRK

Petr Weczerek - člen KRK.....

Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska v roce 2021

PŘÍJMY					
OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2021
	4116	Ostataní neinvestiční přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 420 000,00	0,00	0,00
	4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	2 750 000,00	2 750 000,00	2 652 235,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	1 325 080,00	1 155 844,06
	4222	Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	156 000,00	156 000,00
Bez ODPA			4 195 000,00	4 231 080,00	3 964 079,06
2143	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	745 000,00	437 150,56
2143	Cestovní ruch		0,00	745 000,00	437 150,56
6112	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	290 000,00	287 790,00
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	290 000,00	287 790,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	5 000,00	5 000,00	206,91
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		5 000,00	5 000,00	206,91
6330	4134	Převody z rozpočtových účtů	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	170 000,00	10 000,00	1 500,00
6409	2143	Kurzové rozdíly v příjmech	0,00	0,00	556,33
6409	2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	430 000,00	428 766,16
6409	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	624 000,00	623 098,40
6409	Ostatní činnosti j.n.		170 000,00	1 064 000,00	1 053 920,89
Příjmy celkem			4 390 000,00	7 441 080,00	6 840 844,53
Tř. 8	8115	Zůstatky účtů k 31. 12. 2020	0,00	241 716,60	-2 042 405,90
Financování celkem			0,00	241 716,60	-2 042 405,90
Celkem			4 390 000,00	7 682 796,60	4 798 438,63

VÝDAJE					
Odpa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2021
2143	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	1 824 000,00	1 179 350,89
2143	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	1 500,00
2143	6122	Stroje, přístroje, zařízení	0,00	300 000,00	241 632,00
2143	Cestovní ruch		0,00	2 124 000,00	1 422 482,89
3113	5139	Nákup materiálu j.n.	9 000,00	9 000,00	8 472,00
3113	5169	Nákup ostatních služeb	7 000,00	7 000,00	8 100,00
3113	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	19 825,00
3113	5194	Věcné dary	4 000,00	4 000,00	0,00
3113	Základní školy		40 000,00	40 000,00	36 397,00
3399	5139	Nákup materiálu j. n.	0,00	0,00	202,00
3399	5169	Nákup ostatních služeb	75 000,00	140 000,00	154 116,27
3399	5175	Pohoštění	25 000,00	25 000,00	0,00
3399	5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	30 000,00	0,00
3399	5492	Dary obyvatelstvu	30 000,00	30 000,00	0,00
3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.		180 000,00	225 000,00	154 318,27
6112	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	30 000,00	13 269,00
6112	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	420 000,00	419 580,00
6112	Zastupitelstva obcí		0,00	450 000,00	432 849,00
6310	5163	Služby peněžních ústavů	12 000,00	12 000,00	6 781,64
6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		12 000,00	12 000,00	6 781,64
6330	5348	Převody do vlastní pokladny	20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
6330	Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně		20 000,00	1 106 000,00	1 097 697,11
6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	400 000,00	400 000,00	398 227,00
6409	5021	Ostatní osobní výdaje	12 000,00	12 000,00	17 750,00
6409	5031	Povinné poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměstnanosti	130 000,00	130 000,00	83 689,00
6409	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	60 000,00	60 000,00	30 369,00

6409	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 500,00	2 500,00	2 155,00
6409	5131	Potraviny	0,00	0,00	15 076,00
6409	5132	Ochranné pomůcky	0,00	0,00	5 471,00
6409	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	14 802,60
6409	5142	Kurzové rozdíly ve výdajích	0,00	0,00	20 892,45
6409	5161	Poštovní služby	6 000,00	6 000,00	1 103,70
6409	5162	Služby elektronických komunikací	13 000,00	13 000,00	11 819,35
6409	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	0,00	10,00
6409	5168	Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom. technol.	8 000,00	8 000,00	6 000,00
6409	5169	Nákup ostatních služeb	1 013 000,00	1 013 000,00	1 004 538,72
6409	5172	Programové vybavení	15 000,00	15 000,00	15 475,90
6409	5173	Cestovné	20 000,00	20 000,00	5 926,00
6409	5175	Pohoštění	20 000,00	35 000,00	14 607,00
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	0,00
6409	5532	Ostatní neinvestiční transfery do zahraničí	330 000,00	0,00	0,00
6409	5901	Nespecifikované rezervy	2 073 200,00	1 975 996,60	0,00
6409 Ostatní činnosti j.n.			4 138 000,00	3 725 796,60	1 647 912,72
Výdaje celkem			4 390 000,00	7 682 796,60	4 798 438,63

