

**Mikroregion Slušovicko**

NÁVRH

**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021**

(v Kč)

**Údaje o organizaci**

identifikační číslo	<b>75093545</b>
název	<b>Mikroregion Slušovicko</b>
ulice, č.p.	<b>nám. Svobody 25</b>
obec	<b>Slušovice</b>
PSČ, pošta	<b>76315</b>

**Kontaktní údaje**

telefon	<b>604252850</b>
fax	
e-mail	<b>ekonom@slusovice.cz</b>
WWW stránky	

**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	191 000,00		140,55
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	10 554 000,00	18 007 000,00	17 992 699,23
<b>Příjmy celkem</b>	<b>10 745 000,00</b>	<b>18 007 000,00</b>	<b>17 992 839,78</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	190 000,00		
211 Příjmy z vlastní činnosti	190 000,00		
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00		140,55
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00		140,55
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>191 000,00</b>		<b>140,55</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>191 000,00</b>		<b>140,55</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>191 000,00</b>		<b>140,55</b>
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	7 688 000,00	6 764 000,00	6 763 685,69
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	7 688 000,00	6 764 000,00	6 763 685,69
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	577 000,00	530 000,00	530 200,18
4129 Ostatní neinv.příj.transf.od rozp.úz. úrovně	1 202 000,00	1 126 000,00	1 126 326,99
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 779 000,00	1 656 000,00	1 656 527,17
4134 Převody z rozpočtových účtů		8 500 000,00	8 467 584,37
4138 Převody z vlastní pokladny			17 112,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů		8 500 000,00	8 484 696,37
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>9 467 000,00</b>	<b>16 920 000,00</b>	<b>16 904 909,23</b>
4216 Ost.inv.příj.transf.ze státního rozpočtu	924 000,00	924 000,00	924 621,50
421 Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	924 000,00	924 000,00	924 621,50
4229 Ost.inv.příj.transf.od rozp.územní úrovně	163 000,00	163 000,00	163 168,50
422 Invest.příj.tra.od veř.rozp.územní úrovně	163 000,00	163 000,00	163 168,50
<b>42 Investiční přijaté transfery</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 790,00</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>10 554 000,00</b>	<b>18 007 000,00</b>	<b>17 992 699,23</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>10 745 000,00</b>	<b>18 007 000,00</b>	<b>17 992 839,78</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 565 000,00	17 377 000,00	17 270 327,34
Kapitálové výdaje	1 087 000,00	1 087 000,00	1 087 790,00
<b>Výdaje celkem</b>	<b>10 652 000,00</b>	<b>18 464 000,00</b>	<b>18 358 117,34</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	344 000,00	344 000,00	362 617,00
501 Platy	344 000,00	344 000,00	362 617,00
5021 Ostatní osobní výdaje	312 000,00	312 000,00	289 430,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	312 000,00	312 000,00	289 430,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	86 000,00	86 000,00	89 934,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	31 000,00	31 000,00	32 638,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	1 860,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	122 000,00	122 000,00	124 432,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>778 000,00</b>	<b>778 000,00</b>	<b>776 479,00</b>
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	10 000,00	11 875,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	7 750 000,00	7 242 000,00	7 230 757,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	50 000,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	5 000,00	17 693,59
513 Nákup materiálu	7 860 000,00	7 257 000,00	7 260 325,59
5161 Služby pošt	1 000,00		285,00
5162 Služby elektronických komunikací	4 000,00	4 000,00	4 838,96
5163 Služby peněžních ústavů	6 000,00	7 000,00	4 332,05
5164 Nájemné	21 000,00	18 000,00	12 000,00
5167 Služby školení a vzdělávání	357 000,00	310 000,00	180 800,00
5168 Služby zpracování dat		2 000,00	1 992,87
5169 Nákup ostatních služeb	275 000,00	237 000,00	288 312,00
516 Nákup služeb	664 000,00	578 000,00	492 560,88
5175 Pohoštění	27 000,00	17 000,00	6 935,00
5179 Ostatní nákupy jinde nezařazené	198 000,00	199 000,00	179 060,00
517 Ostatní nákupy	225 000,00	216 000,00	185 995,00
5194 Věcné dary	10 000,00		45 270,50
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přisp.,náhr.a věc.dary	10 000,00		45 270,50
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>8 759 000,00</b>	<b>8 051 000,00</b>	<b>7 984 151,97</b>
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	23 000,00	43 000,00	25 000,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	28 000,00	48 000,00	25 000,00
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>28 000,00</b>	<b>48 000,00</b>	<b>25 000,00</b>
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům		8 500 000,00	8 449 696,37
5348 Převody do vlastní pokladny			35 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům		8 500 000,00	8 484 696,37
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>		<b>8 500 000,00</b>	<b>8 484 696,37</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>9 565 000,00</b>	<b>17 377 000,00</b>	<b>17 270 327,34</b>
6122 Stroje, přístroje a zařízení	1 087 000,00	1 087 000,00	1 087 790,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	1 087 000,00	1 087 000,00	1 087 790,00
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 790,00</b>
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 000,00</b>	<b>1 087 790,00</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>10 652 000,00</b>	<b>18 464 000,00</b>	<b>18 358 117,34</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>93 000,00</b>	<b>457 000,00-</b>	<b>365 277,56-</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
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.účetech(+/-)	8115	93 000,00-	457 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>93 000,00-</b>	<b>457 000,00</b>
			<b>365 277,56</b>

**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	1 402 860,05	365 277,56-	1 037 582,49	365 277,56
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 402 860,05	365 277,56-	1 037 582,49	365 277,56
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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	40 652,50		40 652,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 531 534,00	812 030,00	2 343 564,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 009 144,00	7 230 757,00	8 239 901,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	40 652,50-		40 652,50-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	Konečný stav
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	760 654,00-	126 250,00	634 404,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 009 144,00-	7 230 757,00-	8 239 901,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

**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	577 000,00	530 000,00	530 200,18
4129	Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	1 202 000,00	1 126 000,00	1 126 326,99
4134	Převody z rozpočtových účtů		8 500 000,00	8 467 584,37
4229	Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	163 000,00	163 000,00	163 168,50
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		8 500 000,00	8 449 696,37

**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	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	486 000,00	x	486 195,74	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	344 000,00	x	344 486,15
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	75 000,00	x	75 021,50
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspě.na st.poj.zaměstnan	x	86 000,00	x	85 437,30
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	31 000,00	x	31 006,10
13013	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	10 000,00	x	9 880,00
13013	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	4 000,00	x	4 805,10
13013	5139	Nákup materiálu j.n.	x	5 000,00	x	4 635,05
13013	5162	Služby elektronických komunikací	x	4 000,00	x	4 597,00
13013	5164	Nájemné	x	8 000,00	x	7 600,00
13013	5167	Služby školení a vzdělávání	x	79 000,00	x	78 981,09
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	14 000,00	x	13 965,00
13013	5175	Pohoštění	x	7 000,00	x	6 588,25
<b>13013</b>			<b>486 000,00</b>	<b>667 000,00</b>	<b>486 195,74</b>	<b>667 002,54</b>
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	6 278 000,00	x	6 277 489,95	x
15011	5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	x	6 116 000,00	x	6 157 278,87
15011	5169	Nákup ostatních služeb	x	120 000,00	x	120 211,08
<b>15011</b>			<b>6 278 000,00</b>	<b>6 236 000,00</b>	<b>6 277 489,95</b>	<b>6 277 489,95</b>
15974	4216	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	924 000,00	x	924 621,50	x
15974	6122	Stroje, přístroje a zařízení	x	924 000,00	x	924 621,50
<b>15974</b>			<b>924 000,00</b>	<b>924 000,00</b>	<b>924 621,50</b>	<b>924 621,50</b>
17058	5167	Služby školení a vzdělávání	x	72 000,00	x	72 080,00
<b>17058</b>		<b>Účel.dotace na realizaci opatř.k ozdravení ovzduší</b>	<b>0,00</b>	<b>72 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>72 080,00</b>

**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

**Dobrovolný svazek obcí  
- Mikroregion Slušovicko**  
nám. Svobody 25  
763 15 Slušovice ①  
IČO 750 93 545

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce



Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Slušovicko  
náměstí Svobody 25  
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. března 2022	Mgr. Marie Ostrožiková	KUZL 42152/2022	KUSP 42152/2021 EKO

## Zpráva č. 380/2021/EKO

### o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČO: 75093545 za rok 2021

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 20.09.2021 - 21.09.2021 (dílčí přezkoumání)  
03.03.2022 - 04.03.2022 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 10.08.2021.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 04.03.2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad, náměstí Svobody 25  
763 15 Slušovice

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožiková

**DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:**  
předseda: Daniel Juřík  
účetní: Ing. Jana Sousedíková

## A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Slušovicko na rok 2021 předpokládal příjmy 10.745 tis. Kč, výdaje 10.652 tis. Kč, zveřejněn byl na internetových stránkách mikroregionu od 27. 11. 2020 do 17. 12. 2020. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Do 30. 06. 2021 byly projednány a schváleny úpravy rozpočtu dne 17. 06. 2021 rozpočtovým opatřením č. 1, které bylo na webových stránkách mikroregionu zveřejněno od 22. 06. 2021. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2021 zveřejněna v elektronické podobě a kde bude možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatky spočívající v nedodržení ustanovení § 16, odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, nebyly zjištěny.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2020 byly přijaty rozpočtové změny formou dalšího rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 07. 12. 2021 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 27. 12. 2021. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2021 zveřejněna v elektronické podobě a kde bude možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Porušení ustanovení § 16, odst. 5 zákona výše citovaného zákona nebylo zaznamenáno.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 byl valnou hromadou schválen 17. 12. 2020, usnesením č. 32/2020, na internetových stránkách mikroregionu byl zveřejněn od 04. 01. 2021. Schválen byl přebytkový rozpočet, příjmy 10.745.000,00 Kč, výdaje 10.652.000,00 Kč, financování 93.000,00 Kč. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko. Porušení ustanovení § 39 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Slušovicko od 09. 11. 2018 do 20. 11. 2018, projednán a schválen byl valnou hromadou dne 20. 11. 2018, usnesením č. 32/2018, zveřejněn byl na webových stránkách DSO od 22. 11. 2018. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 až 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko. Návrh úpravy střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn od 22. 11. 2021 do 07. 12. 2021, schválen byl 07. 12. 2021, usnesením č. 25/2021, zveřejněn byl od 10. 12. 2021. Porušení ustanovení § 3 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zjištěno.</p>



Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úřední desce sdružených obcí od 05. 03. 2021 do 25. 03. 2021. Informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu byla v sídle DSO písemně dokumentována. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2020 projednala valná hromada dne 25. 03. 2021 a usnesením č. 2/2021 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 14. 04. 2021. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je tento dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.</p>
Bankovní výpis	<p>Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2021 představoval krátkodobý finanční majetek k 01. 01. 2021 zůstatek 1.402.860,05 Kč, z toho účet ČSSP 591.029,97 Kč, sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB 811.830,08 Kč, sledovaný na AU 231 0030.</p> <p>Byla provedena dokladová kontrola doloženosti uskutečněných výdajů, vztahující se k předloženému bankovnímu účtu vedenému u ČS. Spořitelny č. účtu 1419553389/0800 a bankovního účtu č. 94-3118661/0710, a to za období od 01. 01. 2021 do 30. 06. 2021. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování.</p> <p>Celkové příjmy k 30. 06. 2021 dosáhly 6.557.193,85 Kč, z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Neinvestiční transfer ze SR 424.952,81 Kč - dotace na projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy".</li> <li>- Neinvestiční transfery od obcí 6.132.165,64 Kč, z toho 5.203.812,50 Kč na projekt Kompostéry do zahrad, částka 398.152,92 Kč na projekt „Doplnění a separace odpadu“ a částka 530.200,00 Kč představovala členské příspěvky od sdružených obcí (50,00 Kč na obyvatele, z toho 35,00 Kč pro DSO a částka 15,00 Kč pro MAS VaS).</li> <li>- Úroky od peněžního ústavu 75,40 Kč.</li> </ul> <p>Celkové výdaje představovaly 6.585.821,85 Kč z toho:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vnitřní obchod 1.992,87 Kč - doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz.</li> <li>- Ostatní záležitosti vzdělávání 431.667,33 Kč, v rámci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy". Finančně nejvýznamnější byly mzdové a související náklady v úhrnné výši 371.494,00 Kč.</li> <li>- Ostatní zájmová činnost 1.200,00 Kč za zpracování mezd.</li> <li>- Komunální služby a územní rozvoj 159.060,00 Kč příspěvky od obcí pro MAS VaS.</li> <li>- Sběr a svoz ostatních odpadu 5.968.975,00 Kč, z toho finančně nejvýznamnější projekt Kompostéry do zahrad, a to za pořízení kompostérů a kontejnerů 5.782.288,00 Kč a za vypracování žádosti, za poradenství, administraci projektu a vypracování závěrečné monitorovací zprávy v úhrnu 109.247,00 Kč. Zbylá částka 77.440,00 Kč představovala náklady vzniklé v souvislosti s projektem Doplnění a separace odpadu.</li> <li>- Výdaje z finančních operací 1.498,65 Kč.</li> <li>- Ostatní činnosti mikroregionu 21.428,00 Kč, z toho finančně nejvýznamnější členský příspěvek Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč, zbylá částka 1.428,00 Kč představovala služby (úrazové pojištění 1.009,00 Kč, zpracování mezd 300,00 Kč a poštovné 119,00 Kč).</li> </ul> <p>K 30. 06. 2021 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.374.232,05 Kč, z toho zůstatek účtu 231 (ZBÚ) 1.369.351,05 Kč (účet ČSSP ve výši 943.698,96 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 425.652,09 Kč sledovaný na AU 231 0030) a zůstatek účtu 261 (pokladna) 4.881,00 Kč, za pokladním dokladem č. 1400002. Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 06/2021 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 06/2021. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.</p>

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2021 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 9.508.143,41 Kč:

Částka 9.508.002,86 Kč, ze SR 7.688.307,19 Kč, z toho 7.202.111,45 Kč, z toho Doplnění separace odpadu a kompostéry do zahrad, zbylá částka 486.195,74 Kč Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy. Od obcí bylo přijato 1.819.695,67 Kč, z toho 1.289.495,67 Kč na Doplnění separace odpadu a kompostéry do zahrad, zbylá částka 530.200,00 Kč představovala členské příspěvky od sdružených obcí (50,00 Kč na obyvatele, z toho 35,00 Kč pro DSO a částka 15,00 Kč pro MAS VaS).

Částka 140,55 Kč úrok od peněžního ústavu.

Do 31. 12. 2021 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 9.873.420,97 Kč, z toho: Vnitřní obchod 1.992,87 Kč doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz.

Ostatní záležitosti vzdělávání 714.969,96 Kč - převážně platové, ostatní osobní výdaje a s nimi související s náklady na projekt Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy a služby, školení a vzdělávání v rámci tohoto projektu.

Ostatní záležitosti kultury 7.640,00 Kč - nákup služeb.

Ostatní zájmová činnost 322.891,09 Kč - převážně ostatní osobní výdaje v úhrnu 198.460,00 Kč.

Komunální služby a územní rozvoj 159.060,00 Kč - příspěvek MAS VAS.

Sběr a svoz odpadu 8.448.662,00 Kč - realizace projektu „Doplnění a separace odpadu a kompostéry do zahrad“ - pořízení strojů (štěpkovačů a kontejnerů) za 1.087.790,00 Kč, - pořízení drobného majetku (kompostéry, konejny, nádoby) za 7.195.458,00 Kč. Další významnou částkou byly služby (žádost, poradenství, administrace projektu, monitorovací zprávy) za 164.796,00 Kč.

Služby peněžního ústavu 3.714,05 Kč.

Ostatní činnost mikroregionu 214.491,00 Kč - z toho finančně nejvýznamnější služby, školení, vzdělávání ve výši 171.066,00 Kč, členský příspěvek Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč.

K 31. 12. 2021 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.037.582,49 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 975.432,79 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 62.149,70 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 12/2021 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2021. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zjištěny.

Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona o účetnictví, včetně podpisů osob, které ověřily věcnou správnost. Účetní zápisy byly prováděny přehledně, srozumitelně a způsobem zaručujícím jejich trvanlivost.

Evidence závazků Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2021 vykazovaly dlouhodobé závazky 1.792.753,30 Kč - zůstatek účtu 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) na realizaci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy v Mikroregionu Slušovicko", sledovaného na ORG 488.

Inventurní soupis majetku a závazků Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2021, inventarizační práce byly zahájeny 01. 02. 2022 a ukončeny dne 03. 02. 2022. Inventarizaci podléhaly účty: 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 40.652,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu) - oprávky ve výši 40.652,50 Kč. 022 samostatné movité věci a soubory ve výši 2.343.564,00 Kč (štěpkovače, kontejnery) - oprávky ve výši 634.404,00 Kč. 028 DDHM ve výši 8.239.901,00 Kč - oprávky ve výši 8.239.901,00 Kč - oprávky 8.239.901,00 Kč.

388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 2.289.996,89 Kč, z toho projekt - projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy" ze SR ve výši 1.761.929,11 Kč, projekt "Přeshraniční spolupráce" 455.987,76 Kč, projekt "Cestování za inspirací" 72.080,00 Kč.

231 (ZBÚ) zůstatek 1.037.582,49 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 975.432,79 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 62.149,70 Kč (AU 231 0030).

472 (dlouhodobé zálohy na transfery) zůstatek 1.853.996,23 Kč - projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy"

321 (dodavatelé) zůstatek 1.185,99 Kč - dodavatelské faktury ve splatnosti.

331 (zaměstnanci) zůstatek 3.579,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2021.

342 (jiné přímé daně) zůstatek 631,00 Kč- doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2021.

401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč,

403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 1.514.344,30 Kč.

406 (oceňovací rozdíly) zůstatek 63.222,50 Kč - doúčtování odpisů DDHM,

408 (opravy předcházejících účetních období) zůstatek 3.000,00 Kč,

432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) zůstatek 1.196.141,87 Kč,

261 (pokladna) zůstatek 0,00 Kč - zůstatek pokladní hotovosti k rozvahovému dni.

Jednotlivé číslované Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, a to např. inventurními sestavami karet informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, sestavami plán odpisů informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, kopiemi výpisů z bankovních účtů, celkovou rekapitulací mezd za prosinec 2021 apod. Inventarizační Zpráva popisovala průběh a výsledek inventarizace. Dále obsahovala seznam všech inventarizačních soupisů v členění podle analytických účtů, vyčíslen zde byl stav zjištěný inventarizací, který byl porovnán se stavem účetním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventarizační Zpráva byla vyhotovena 04. 02. 2022 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha  
(deník)

Dne 21. 09. 2021 v 12:45 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti. Předloženo bylo 433,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 1400003.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2021, okamžik sestavení 14. 07. 2021, v níž byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 9.442.032,42 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.815.508,50 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2021, okamžik sestavení 01. 02. 2022, zjištěno, že ve výkazu byly uspořádány položky majetku a jiných aktiv a závazků a jiných pasiv. Hodnoty položek rozvahy byly vykázány podle konečných zůstatků zjištěných na jednotlivých syntetických účtech. Položka Rozvahy Aktiva celkem ve sloupci netto ve výši 5.036.739,38 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 8.914.957,50 Kč tvořily zůstatky účtů opravek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účetnictví ostatní Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko posoudil podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2020 dne 25. 03. 2021 a na jejich podkladě rozhodl, že účetní závěrka poskytuje, v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a zobrazuje finanční situaci DSO Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán vyhotovil Protokol o schvalování účetní závěrky.  
Valná hromada vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2020 dne 25. 03. 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2021, datum zpracování 14. 07. 2021, dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 6.557.193,85 Kč, což představovalo plnění 61,03 % schváleného rozpočtu 10.745.000,00 Kč, výdaje po konsolidaci dosáhly 6.585.821,85 Kč, což představovalo plnění 61,41 % upraveného rozpočtu 10.724.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2021, datum zpracování 01. 02. 2022, zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 9.508.143,41 Kč, což představovalo plnění 100,01 % upraveného rozpočtu 9.507.000,00 Kč. Výdaje celkem po konsolidaci dosáhly 9.873.420,97 Kč, což představovalo plnění 99,09 % upraveného rozpočtu 9.964.000,00 Kč.

Bilance 31. 12. 2021:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	191 000,00		140,55
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	10 554 000,00	18 007 000,00	17 992 699,23
Kons. příjmů		8 500 000,00	8 484 696,37
<b>Příjmy po kons.</b>	<b>10 745 000,00</b>	<b>9 507 000,00</b>	<b>9 508 143,41</b>
Běžné výdaje	9 565 000,00	17 377 000,00	17 270 327,34
Kapitálové výdaje	1 087 000,00	1 087 000,00	1 087 790,00
Kons. výdajů		8 500 000,00	8 484 696,37
<b>Výdaje po kons.</b>	<b>10 652 000,00</b>	<b>9 964 000,00</b>	<b>9 873 420,97</b>
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-365 277,56
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2021			1 402 860,05
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2021			1 037 582,49

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2021, okamžik sestavení 14. 07. 2021. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost Mikroregion Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 438.506,86 Kč, výnosy celkem dosáhly 769.368,54 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem 330.861,68 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedené v rozvaze za období 06/2021.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021, okamžik sestavení 01. 02. 2022, který obsahoval zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 8.714.896,97 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 9.083.123,61 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem

ve výši 368.226,64 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci finančního vypořádání byla ke státnímu závěrečnému účtu zaslána tabulka "Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením dne 31. 01. 2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2021 bylo realizováno výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky na akci "Kompostéry do zahrad 2". Schválení přípravy a předložení žádosti o dotaci projektu schválila valná hromada již 28. 05. 2020, usnesením č. 11/2020. Současně, usnesením č. 13/2020, schválila dodavatele zpracování projektové dokumentace.

Výkonem zadavatelských činností byla, na základě Příkazní smlouvy ze dne 10. 02. 2021, pověřena společnost PORADENSTVÍ P+P s. r. o., se sídlem Lipová 126, Dřevohostice. Poklady k zadávacímu řízení byly na profilu zadavatele uveřejněny 16. 02. 2021. Předmětem zakázky byly dodávka 1.775 ks kompostérů o objemu 1000 l a 3 ks kontejneru na textil o objemu 2,5 m3. Dne 04. 03. 2021 proběhlo otevírání a hodnocení nabídek. Nabídku zaslal jeden zájemce - společnost ELKOPLAST CZ s. r. o., se sídlem Štefánikova 2664, Zlín s cenou 4.778.750,00 Kč bez DPH, tj. 5.782.287,50 Kč vč. DPH. Dne 25. 03. 2021 usnesením č. 4/2021 schválila valná hromada dodavatele zakázky - společnosti ELKOPLAST CZ s. r. o., se sídlem Štefánikova 2664, Zlín s cenou 5.782.287,50 Kč vč. DPH. Kupní smlouva byla uzavřena, se společností ELKOPLAST CZ s. r. o., se sídlem Štefánikova 2664, Zlín, dne 16. 04. 2021, na profilu zadavatele byla uveřejněna 19. 04. 2021, vč. zprávy zadavatele. Porušení ustanovení § 219 zákona č. 134/2016 Sb. o veřejných zakázkách, v platném znění, spočívající ve včasnosti uveřejňování uzavřených smluv, nebylo zjištěno.

Předměty přezkoumání

Podle prohlášení statutárního zástupce, DSO Mikroregion Slušovicko v roce 2020, neprováděl finanční operace týkající se tvorby a použití peněžních fondů, neprováděl finanční operace týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami, nenakládal a nehospoďaril s majetkem státu, neručil za závazky fyzických a právníckých osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek ve prospěch třetích osob.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

- II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**
- III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## C. Závěr

### I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

- II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].**
- III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.**


### IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,06 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 4. března 2022

Mgr. Marie Ostrožíková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


  
.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Daniel Juřík, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 4. března 2022

Daniel Juřík  
předseda

  
.....  
podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Slušovicko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

**Dobrovolný svazek obcí  
- Mikroregion Slušovicko**  
nám. Svobody 25  
763 15 Slušovice  
IČO 750 93 545 ①