Mikroregion Slušovicko

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**75093545**
název	**Mikroregion Slušovicko**
ulice, č.p.	**nám. Svobody 25**
obec	**Slušovice**
PSČ, pošta	**76315**

Kontaktní údaje

telefon	**604252850**
fax	
e-mail	**ekonom@slusovice.cz**
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	130 000,00	162 000,00	162 205,04
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	3 610 000,00	4 840 000,00	4 841 941,00
Příjmy celkem	**3 740 000,00**	**5 002 000,00**	**5 004 146,04**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	49 000,00	56 000,00	55 840,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	73 000,00	98 000,00	98 944,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	122 000,00	154 000,00	154 784,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	8 000,00	8 000,00	6 900,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	8 000,00	8 000,00	6 900,00
2141	Příjmy z úroků (část)			521,04
214	Výnosy z finančního majetku			521,04
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	130 000,00	162 000,00	162 205,04
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	130 000,00	162 000,00	162 205,04
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**130 000,00**	**162 000,00**	**162 205,04**
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	2 381 000,00	1 932 000,00	1 932 393,40
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 381 000,00	1 932 000,00	1 932 393,40
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	661 000,00	656 000,00	656 745,90
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	661 000,00	656 000,00	656 745,90
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 600 000,00	1 600 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny		120 000,00	121 535,00
413	Převody z vlastních fondů		1 720 000,00	1 721 535,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	3 042 000,00	4 308 000,00	4 310 674,30
4216	Ost.inv.přij.transf.ze státního rozpočtu	496 000,00	460 000,00	459 722,50
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně	496 000,00	460 000,00	459 722,50
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	72 000,00	72 000,00	71 544,20
422	Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	72 000,00	72 000,00	71 544,20
42	**Investiční přijaté transfery**	568 000,00	532 000,00	531 266,70
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	3 610 000,00	4 840 000,00	4 841 941,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**3 740 000,00**	**5 002 000,00**	**5 004 146,04**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 515 000,00	4 331 000,00	4 324 779,72
Kapitálové výdaje	570 000,00	541 000,00	541 629,00
Výdaje celkem	**4 085 000,00**	**4 872 000,00**	**4 866 408,72**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 150 000,00	590 000,00	589 695,00
501	Platy	1 150 000,00	590 000,00	589 695,00
5021	Ostatní osobní výdaje	84 000,00	80 000,00	79 400,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	84 000,00	80 000,00	79 400,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	312 000,00	148 000,00	147 426,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	110 000,00	53 000,00	53 059,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění			2 478,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	422 000,00	201 000,00	202 963,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	1 656 000,00	871 000,00	872 058,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	10 000,00	10 000,00	9 900,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	818 000,00	818 000,00	816 581,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	58 000,00	58 000,00	37 249,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	69 000,00	39 000,00	256 896,00
513	Nákup materiálu	955 000,00	925 000,00	1 120 626,00
5161	Služby pošt	1 000,00	1 000,00	96,00
5162	Služby elektronických komunikací	5 000,00	5 000,00	5 115,72
5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	6 000,00	3 799,00
5164	Nájemné	25 000,00	24 000,00	24 936,00
5167	Služby školení a vzdělávání	100 000,00	60 000,00	61 550,00
5168	Služby zpracování dat	3 000,00	2 000,00	1 678,00
5169	Nákup ostatních služeb	396 000,00	364 000,00	172 605,00
516	Nákup služeb	536 000,00	462 000,00	269 779,72
5171	Opravy a udržování	1 000,00	2 000,00	1 476,00
5172	Programové vybavení	6 000,00	6 000,00	5 589,00
5175	Pohoštění	45 000,00	44 000,00	38 277,00
517	Ostatní nákupy	52 000,00	52 000,00	45 342,00
5194	Věcné dary	120 000,00	120 000,00	114 152,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	120 000,00	120 000,00	114 152,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	1 663 000,00	1 559 000,00	1 549 899,72
5221	Neinv.transf.obecně prospěšným společnostem	158 000,00	158 000,00	158 190,00
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	38 000,00	23 000,00	22 997,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	196 000,00	181 000,00	181 187,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	196 000,00	181 000,00	181 187,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 600 000,00	1 600 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny		120 000,00	121 535,00
534	Převody vlastním fondům		1 720 000,00	1 721 535,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			100,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			100,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**		1 720 000,00	1 721 635,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	3 515 000,00	4 331 000,00	4 324 779,72
6122	Stroje, přístroje a zařízení	570 000,00	541 000,00	541 629,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	570 000,00	541 000,00	541 629,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**	570 000,00	541 000,00	541 629,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**	570 000,00	541 000,00	541 629,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**4 085 000,00**	**4 872 000,00**	**4 866 408,72**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**345 000,00-**	**130 000,00**	**137 737,32**

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	345 000,00	130 000,00-	137 737,32-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**345 000,00**	**130 000,00-**	**137 737,32-**

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	1 371 159,89	137 737,32	1 508 897,21	137 737,32-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 371 159,89	137 737,32	1 508 897,21	137 737,32-
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	20 582,50	5 589,00	26 171,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	989 905,00	541 629,00	1 531 534,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 160 188,00	816 581,00	1 976 769,00
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	20 582,50-	5 589,00-	26 171,50-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	341 460,00-	112 650,00-	454 110,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 160 188,00-	816 581,00-	1 976 769,00-
Oprávky 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	661 000,00	656 000,00	656 745,90
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 600 000,00	1 600 000,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	72 000,00	72 000,00	71 544,20
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 600 000,00	1 600 000,00

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	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	1 069 000,00	x	1 068 712,00	x
13013	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	560 000,00-	x	560 210,25
13013	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	64 000,00-	x	64 030,00
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	140 000,00-	x	140 054,70
13013	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	50 000,00-	x	50 406,05
13013	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	10 000,00-	x	9 405,00
13013	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	17 000,00-	x	16 622,15
13013	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	26 000,00-	x	25 578,75
13013	**5162**	Služby elektronických komunikací	x	5 000,00-	x	4 860,00
13013	**5164**	Nájemné	x	16 000,00-	x	15 675,00
13013	**5167**	Služby školení a vzdělávání	x	58 000,00-	x	58 472,50
13013	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	2 000,00-	x	1 995,00
13013	**5172**	Programové vybavení	x	5 000,00-	x	5 309,55
13013	**5175**	Pohoštění	x	19 000,00-	x	19 129,20
13013	**5194**	Věcné dary	x	43 000,00-	x	42 803,20
13013			**1 069 000,00**	**1 015 000,00-**	**1 068 712,00**	**1 014 551,35**
13101	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	0,00
13101	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	0,00
13101	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	0,00
13101	**Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce**		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15011	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	679 000,00	x	679 221,40	x
15011	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	679 000,00-	x	679 221,40
15011			**679 000,00**	**679 000,00-**	**679 221,40**	**679 221,40**
15974	**4216**	Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	460 000,00	x	459 722,50	x
15974	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení	x	460 000,00-	x	459 722,50
15974			**460 000,00**	**460 000,00-**	**459 722,50**	**459 722,50**
17027	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	184 000,00	x	184 460,00	x
17027	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	118 000,00-	x	118 333,00
17027	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	66 000,00-	x	66 127,00
17027	**Slušovicko se vzdělává**		**184 000,00**	**184 000,00-**	**184 460,00**	**184 460,00**

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	Dobrovolný svazek obcí - Mikroregion Slušovicko nám. Svobody 25 763 15 Slušovice 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	

PŘÍLOHA č. 1

Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický Oddělení kontrolní	DSO Mikroregion Slušovicko náměstí Svobody 25 763 15 Slušovice

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
15. února 2019	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 55125/2018	KUSP 42881/2018 EKO

Zpráva č. 285/2018/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČ: 75093545 za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **02.10.2018** (dílčí přezkoumání)
14.02.2019 - 15.02.2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 2.10.2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15.2.2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

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

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Slušovicko na rok 2018 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úředních deskách sdružených obcí od 01. 03. 2018 do 05. 04. 2018.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada Svazku obcí Mikroregionu Slušovicko projednala a schválila dne 19. 12. 2017 usnesením č. 31/2017 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 v příjmové části - příspěvky členských obcí, příjem z plesu a příjem v projektu Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj mikroregionu Slušovicko, příjem z dotace "Poznej Mikroregion Slušovicko a jeho úspěšné projekty". Ve výdajové části - příspěvek MAS VaS, výdaje plesu, občerstvení, zpracování mezd, nákup reklamních předmětů, výdaje projektu "kompostéry do zahrad" a výdaje spojené s projektem Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko, výdaje spojené s projektem "poznej Mikroregion Slušovicko a jeho úspěšné projekty". Schválená pravidla rozpočtového provizoria byla v sídle DSO ve Slušovicích, v sekci úřední deska, podsekci Rozpočty a hospodaření DSO Mikroregionu Slušovicko, zveřejněna od 08. 01. 2018. Na úřední desce, jak v sídle DSO, tak ve sdružených obcí, byla informace pro občany, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl valnou hromadou schválen 05. 04. 2018 usnesením č. 5/2018, na internetových stránkách mikroregionu byl zveřejněn od 24. 04. 2018. Návrh rozpočtu předpokládal příjmy 3.740.000,00 Kč, výdaje 4.085.000,00 Kč, financování - 345.000,00 Kč, které mělo být kryto z přebytku hospodaření předešlého období. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled na rok 2017 až 2020 byl předmětem jednání a schválení valné hromady již dne 18. 12. 2014 usnesením č. 25/2014. Rozpočtový výhled byl pravidelně aktualizován. Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018-2020 byl zveřejněn od 03. 01. 2017 v sídle DSO Mikroregionu Slušovicko. Dokument obsahoval informaci o tom, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2017 byl zveřejněn na stránkách mikroregionu od 01. 03. 2018 do 06. 04. 2018. Současně byl zveřejněn na úředních deskách sdružených obcí. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2017 projednala valná hromada dne 05. 04. 2018 a usnesením č. 3/2018 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách v sídle DSO ve Slušovicích zveřejněn od 24. 04. 2018. 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.
Bankovní výpis	Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 06/2018 představoval krátkodobý finanční majetek k 01. 01. 2018 zůstatek 1.371.159,89 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.370.483,50 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 676,39 Kč sledovaný na AU 231 0030. 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. 2018 do 30. 06. 2018.

U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování, popř. návaznost na vedenou operativní evidenci.
Celkové příjmy k 30. 06. 2018 dosáhly 1.439.489,10 Kč, z toho:
- neinvestiční transfer ze SR 490.983,75 Kč - dotace 2. část na projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko",
- neinvestiční transfery od obcí 892.403,90 Kč,
- z poskytování služeb (ples mikroregionu) 55.840,00 Kč,
- úroky od peněžního ústavu 261,45 Kč.
Celkové výdaje představovaly 2.169.041,46 Kč z toho:
- vnitřní obchod 57.271,00 Kč (1.678,00 Kč služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz, částka 55.593 Kč věcné dary ples mikroregionu a reklamní předměty),
- vzdělávání 591.371,86 Kč projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko",
- kultura 4.600,00 Kč módní přehlídka,
- kultura 44.284,00 Kč náklady vzniklé v souvislosti plesem mikroregionu,
- tělovýchovná činnost 11.338,00 Kč za hokejový turnaj 17. 03. 2018,
- zájmová činnost 8.000,00 Kč,
- příspěvek MAS VAS 158.190,00 Kč,
- sběr a svoz odpadu 1.287.354,00 Kč - kompostéry do zahrad,
- služby peněžních ústavů 1.860,60 Kč,
- ostatní činnosti mikroregionu 4.772,00 Kč - občerstvení dne 19. 12. 2017, DPP za 06/2018, úrazové pojištění.

K 30. 06. 2018 vykazoval krátkodobý finanční majetek 641.607,53 Kč - zůstatek účtu 231, z toho zůstatek účtu 231 (ZBÚ) 608.607,53 Kč (účet ČSSP ve výši 116.854,99 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 491.598,54 Kč sledovaný na AU 231 0030) a zůstatek účtu 261 (pokladna) 33.154,00 Kč ("pokladny 06" za pokladním dokladem č. 00008). Ověřeno na účetní výkaz ROZVAHA-BILANCE za období 06/2018 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 06/2018. 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.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2018 bylo přijato celkem 1.843.121,94 Kč, z toho:
- neinvestiční dotace na kompostéry do zahrad 1.441.409,65 Kč, z toho - vratka zálohové dotace obcím 235.658,00 Kč,
- investiční dotace na kompostéry do zahrad 459.722,50 Kč,
- investiční dotace na kompostery do zahrad štěpkovač 71.544,20 Kč,
- tržba z prodeje při jarmarku 98.944,00 Kč,
- nájem jarmark 6.900,00 Kč,
- úrok od peněžního ústavu 259,59 Kč.

Do 31. 12. 2018 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 975.832,26 Kč, z toho:
- vnitřní obchod 2.445,00 Kč věcný dar do tomboly,
- ostatní záležitosti vzdělávání 476.576,86 Kč projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko",
- kultura 87.174,00 Kč - jarmark,
- zájmová činnost 4.997,00 Kč - SDH Hrobice soutěž,
- územní rozvoj 324.110,00 Kč - projekt MAS Poznej Mikroregion Slušovicko,
- sběr a svoz odpadu 57.486,00 Kč - MAS manažerské řízení Kompostéry do zahrad,
- služby peněžního ústavu 1.707,40 Kč,
- ostatní činnost mikroregionu 21.336,00 Kč (občerstvení VH 03. 10. 2018, věcné dary, dohody, pojištění).

K 31. 12. 2018 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.508.897,21 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 716.240,92 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 792.656,29 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz ROZVAHA-BILANCE za období 12/2018 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2018. 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 pohledávek

Pohledávky vznikaly v souvislosti účtováním transferů od obcí, které byly součástí DSO Mikroregion Slušovicko. K tomuto účelu sloužil jednoduchý seznam sdružených obcí v členění podle ORG s uvedením počtu obyvatel k 1. lednu daného roku, s uvedením výše transferu pro DSO (35 Kč/obyvatel), pro MAS (15,00 Kč/obyvatel) a s celkovou výší a datem úhrady.
K 31. 12. 2018 vykazovaly dlouhodobé pohledávky zůstatek 0,00 Kč, krátkodobé pohledávky vykazovaly 1.349.600,00 Kč - zůstatek účtu 388 (dohadné účty aktivní).

Evidence závazků

Závazky byly evidovány prostřednictvím programu "GOR KDF Hlavní kniha faktur" Mikroregion Slušovicko. Za rok 2018 bylo přijato celkem 64 dodavatelských faktur. Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2018 bylo zjištěno, že dlouhodobé závazky vykazovaly 1.717.286,50 Kč - zůstatek účtu 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery), krátkodobé závazky vykazovaly k rozvahovému dni zůstatek ve výši 80.209,31 Kč. Podrobnosti viz písemnost Inventurní soupis majetku a závazků.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2018, inventarizační práce byly započaty 04. 02. 2019 a ukončeny dne 07. 02. 2019. Inventarizaci podléhaly účty:
- 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 26.171,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu) - oprávky ve výši 26.171,50 Kč,
- 022 samostatné movité věci a soubory ve výši 1.531.534,00 Kč (12 stánků s ozvučením a osvětlením za 275.760,00 Kč a štěpkovač I. za 714.145,00 Kč a štěpkovač II. za 541.626,00 Kč) - oprávky ve výši 341.460,00 Kč,
- 028 DDHM ve výši 1.976.769,00 Kč (3 reklamní plachty Mikroregion Slušovicko, kufřík na ozvučení, 14 ks velkoplošných bannerů, reklamní plachta Mikroregion Slušovicko, 8 ks prodlužovacích přívodů, plastové kontejnery, 70 ks plastových kompostérů, 2 zvony na bílé sklo, plastové nádoby, putovní pohár, velkoplošný baner Kašava, projektor, plátno se stativem, notebook a kompostér) - oprávky ve výši 1.976.769,00 Kč,
- 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 1.349.600,00 Kč - dohad na výnos nevyčerpané dotace od EU a SR,
- 231 (ZBÚ) zůstatek 1.508.897,21 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 716.240,92 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 792.656,29 Kč (AU 231 0030),
- 401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč
- 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 1.003.598,35 Kč,
. 406 (oceňovací rozdíly) zůstatek 63.222,50 Kč - doúčtování odpisů DDHM,
- 408 (opravy předcházejících účetních období) zůstatek 3.000,00 Kč.
- 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 1.717.286,50 Kč od MPSV,
- 321 (dodavatelé) zůstatek 9.426,31 Kč - dodavatelské faktury č. 61, 63 a 64 z konce účetního období,
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 39.534,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2018,
- 336 (sociální zabezpečení) ve výši 15.380,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2018,
- 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 7.294,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2018,
- 342 (jiné přímé daně) 8.575,00 Kč- doložena celková rekapitulace mezd za

prosinec 2018.

Jednotlivé Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, a to např. inventurními sestavami karet z majetkového programu GINIS Express EMA, sestavami plán odpisů z majetkového programu GINIS Express EMA, kopiemi výpisů z bankovních účtů, celkovou rekapitulací mezd za prosinec 2018 a pod. 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 08. 02. 2019 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha (deník)

Dne 02. 10. 2018 v 13:00 hod byla provedena kontrola fyzického stavu pokladní hotovosti předloženo bylo 24.753,00 Kč, což odpovídalo zůstatku uvedenému v pokladní knize "pokladny 11" za dokladem č. 00011.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena ROZVAHA - BILANCE za období 06/2018, 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 2.110.902,53 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 2.344.400,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2018 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 3.935.921,21 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 2.457.050,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účetnictví ostatní

Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko projednal účetní závěrku za rok 2017 dne 05. 04. 2018. Schvalující orgán 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 finanční situace DSO Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán vyhotovil Protokol o schvalování účetní závěrky. Valná hromada vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2017 dne 05. 04. 2018 usnesením 6/2018.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2018 dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 1.439.489,10 Kč, což představovalo plnění 38,49 % schváleného rozpočtu (3.740.000,00 Kč), výdaje dosáhly 2.169.041,46 Kč, což představovalo plnění 53,10 % schváleného rozpočtu (4.085.000,00 Kč).

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2018 zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 3.282.611,04 Kč, což představovalo plnění 100,02 % upraveného rozpočtu (3.282.000,00 Kč), výdaje dosáhly 3.144.873,72 Kč, což představovalo plnění 99,77 % upraveného rozpočtu (3.152.000,00 Kč).

Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2018. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 1.522.561,25 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 425.211,45 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem ve výši - 1.097.349,80 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedený v rozvaze za období 06/2018. Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2018, 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 2.560.980,82 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 2.637.298,85 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši + 76.318,03 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2018.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Finanční vypořádání ze SR a EU bylo provedeno a doručeno před stanoveným termínem. Ke státnímu závěrečnému účtu byla zaslána tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí " s negativním hlášením.
Dokumentace k veřejným zakázkám	V roce 2018 bylo realizováno jedno výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu na akci Kompostéry do zahrad. K podání nabídky byli vyzváni tři dodavatelé. Nabídku zaslali dva, kteří byli i hodnoceni. Podle stanoveného kritéria byla vybrána nabídka společnosti ELKOPLAST, s. r. o., Zlín s nejnižší cenou 1.240.734,00 Kč vč. DPH, tj. 1.025.400,00 Kč bez DPH. Smlouva byla uzavřena 12. 04. 2018, na profilu zadavatele byla zveřejněna 20. 04. 2018.
Předmět přezkoumání	Podle prohlášení statutárního zástupce neměl DSO Mikroregion Slušovicko v roce 2018 zřízen žádný fond, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavil movité nebo nemovité věci ve prospěch třetích osob, neuzavřel smlouvu o zřízení věcného břemene.

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 právnickými 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 2018 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 2018

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	**2,44 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Slušovice dne 15. února 2019

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 svým 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 ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. února 2019

Daniel Juřík
předseda

.....
podpis

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

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