Mikroregion Slušovicko

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019

(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	161 000,00	191 000,00	190 961,29
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 947 000,00	3 502 000,00	3 503 138,37
Příjmy celkem	**3 108 000,00**	**3 693 000,00**	**3 694 099,66**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	51 000,00	51 000,00	50 760,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	102 000,00	128 000,00	128 306,00
211	Příjmy z vlastní činnosti	153 000,00	179 000,00	179 066,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	7 000,00	11 000,00	11 300,00
213	Příjmy z pronájmu majetku	7 000,00	11 000,00	11 300,00
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	595,19
2142	Příjmy z podílů na zisku a dividend			0,10
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	595,29
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s přij.vzt.**	161 000,00	191 000,00	190 961,29
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	161 000,00	191 000,00	190 961,29
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**161 000,00**	**191 000,00**	**190 961,29**
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	2 298 000,00	1 000 000,00	1 000 827,37
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	2 298 000,00	1 000 000,00	1 000 827,37
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	529 000,00	529 000,00	528 900,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	529 000,00	529 000,00	528 900,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 793 000,00	1 793 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny	120 000,00	180 000,00	180 411,00
413	Převody z vlastních fondů	120 000,00	1 973 000,00	1 973 411,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	2 947 000,00	3 502 000,00	3 503 138,37
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	2 947 000,00	3 502 000,00	3 503 138,37
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**3 108 000,00**	**3 693 000,00**	**3 694 099,66**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 388 000,00	3 719 000,00	3 719 724,66
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**3 388 000,00**	**3 719 000,00**	**3 719 724,66**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 510 000,00	518 000,00	517 721,00
501	Platy	1 510 000,00	518 000,00	517 721,00
5021	Ostatní osobní výdaje	412 000,00	166 000,00	169 786,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	412 000,00	166 000,00	169 786,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	378 000,00	128 000,00	129 087,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	136 000,00	46 000,00	46 594,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění		2 000,00	2 254,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	514 000,00	176 000,00	177 935,00
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	
504	Odměny za užití duševního vlastnictví	5 000,00	5 000,00	
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	2 441 000,00	865 000,00	865 442,00
5136	Knihy, učební pomůcky a tisk		31 000,00	31 017,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	52 000,00	80 000,00	85 295,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	37 000,00	37 000,00	50 616,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	60 000,00	162 000,00	160 475,30
513	Nákup materiálu	149 000,00	310 000,00	327 403,30
5161	Služby pošt	1 000,00		
5162	Služby elektronických komunikací		6 000,00	5 115,72
5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	5 000,00	5 225,60
5164	Nájemné	41 000,00	32 000,00	29 420,00
5167	Služby školení a vzdělávání	227 000,00	41 000,00	62 168,16
5168	Služby zpracování dat	7 000,00	5 000,00	1 702,00
5169	Nákup ostatních služeb	99 000,00	230 000,00	197 077,78
516	Nákup služeb	381 000,00	319 000,00	300 709,26
5171	Opravy a udržování	1 000,00		
5172	Programové vybavení		9 000,00	9 447,00
5175	Pohoštění	54 000,00	21 000,00	25 129,10
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	159 000,00	159 000,00	158 670,00
517	Ostatní nákupy	214 000,00	189 000,00	193 246,10
5194	Věcné dary	35 000,00	35 000,00	31 213,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	35 000,00	35 000,00	31 213,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	779 000,00	853 000,00	852 571,66
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	43 000,00	23 000,00	23 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	48 000,00	28 000,00	28 000,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	48 000,00	28 000,00	28 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 793 000,00	1 793 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny	120 000,00	180 000,00	180 411,00
534	Převody vlastním fondům	120 000,00	1 973 000,00	1 973 411,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			100,00
5365	Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			200,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			300,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**	120 000,00	1 973 000,00	1 973 711,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	3 388 000,00	3 719 000,00	3 719 724,66
Výdaje celkem (třída 5+6)		**3 388 000,00**	**3 719 000,00**	**3 719 724,66**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**280 000,00-**	**26 000,00-**	**25 625,00-**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	280 000,00	26 000,00	25 625,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**280 000,00**	**26 000,00**	**25 625,00**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 508 897,21	25 625,00-	1 483 272,21	25 625,00
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 508 897,21	25 625,00-	1 483 272,21	25 625,00
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	26 171,50	8 489,00	34 660,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	1 531 534,00		1 531 534,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 976 769,00	85 295,00	2 062 064,00
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	26 171,50-	8 489,00-	34 660,50-
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	454 110,00-	153 272,00-	607 382,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 976 769,00-	85 295,00-	2 062 064,00-
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	529 000,00	529 000,00	528 900,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		1 793 000,00	1 793 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 793 000,00	1 793 000,00

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	1 000 000,00	x	1 000 827,37	x
13013	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	488 000,00	x	487 693,77
13013	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	104 000,00	x	104 011,70
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	121 000,00	x	121 607,60
13013	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	44 000,00	x	43 891,90
13013	**5136**	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	29 000,00	x	29 466,15
13013	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	76 000,00	x	76 316,35
13013	**5139**	Nákup materiálu j.n.	x	125 000,00	x	125 510,64
13013	**5162**	Služby elektronických komunikací	x	5 000,00	x	4 455,00
13013	**5164**	Nájemné	x	11 000,00	x	10 450,00
13013	**5167**	Služby školení a vzdělávání	x	38 000,00	x	38 475,00
13013	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	39 000,00	x	38 930,05
13013	**5172**	Programové vybavení	x	9 000,00	x	8 974,65
13013	**5175**	Pohoštění	x	6 000,00	x	5 149,00
13013			**1 000 000,00**	**1 095 000,00**	**1 000 827,37**	**1 094 931,81**

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

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
6. března 2020	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 42559/2019	KUSP 42559/2019 EKO

Zpráva č. 256/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČ: 75093545 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **02.12.2019 - 03.12.2019** (dílčí přezkoumání)
02.03.2020 (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 01.08.2019.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 03.03.2020

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 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu od 28. 02. 2019 do 20. 03. 2019. Na úředních deskách sdružených obcí např. Neubuz, Trnava a Ostrata od 01. 03. 2019 do 20. 03. 2019. Návrh předpokládal příjmy 2.988.000,00 Kč, výdaje 3.167.000,00 Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada MRS schválila dne 20. 11. 2018 usnesením č. 30/2018 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019 v příjmové části – příspěvky členských obcí a příjem z plesu, příjem z žádosti o platbu v projektu Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj mikroregionu Slušovicko, příjem z dotace "Poznej Mikroregion Slušovicko a jeho úspěšné projekty" a ve výdajové části – příspěvek MAS VaS, výdaje plesu, občerstvení, zpracování mezd, nákup reklamních předmětů 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". Pravidla rozpočtového provizoria byla na internetových stránkách MRS zveřejněna od 10. 12. 2018 do 31. 03. 2019. Na úřední desce, jak v sídle DSO, tak ve sdružených obcí, byla zveřejněna informace pro občany, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Do 30. 09. 2019 byly přijaty úpravy rozpočtu formou 1 rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno valnou hromadou 18. 06. 2019, na internetových stránkách sdružení bylo zveřejněno 17. 07. 2019. Na úředních deskách členských obcí bylo oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2019 zveřejněna v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2019 byly přijaty rozpočtové změny formou 1 rozpočtového opatření, které bylo valnou hromadou schváleno 05. 11. 2019, na internetových stránkách sdružení bylo zveřejněno 05. 11. 2019. Na úředních deskách členských obcí bylo oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2019 zveřejněna v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Nedostatky nebyly zaznamenány.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 byl valnou hromadou schválen 20. 03. 2019 usnesením č. 7/2019, na internetových stránkách mikroregionu byl zveřejněn od 15. 04. 2019. Schválen byl schodkový rozpočet, příjmy 2.988.000,00 Kč, výdaje 3.268.000,00 Kč, financování -288.000,00 Kč (bude kryto zůstatkem bankovního účtu). Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Porušení ustanovení § 39 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.
Střednědobý výhled rozpočtu	Rozpočtový výhled na rok 2018 až 2020 byl předmětem jednání a schválení valné hromady již dne 18. 12. 2014 usnesení č. 25/2014. Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2018 až 2020 byl zveřejněn od 03. 01. 2017 v sídle DSO Mikroregionu Slušovicko. Rozpočtový výhled byl pravidelně aktualizován, pro sestavení rozpočtu na rok 2019 byl aktualizován dne 07. 01. 2019, usnesení č. 3/2019. Dokument obsahoval informaci o tom, kde je v elektronické podobě a kde je 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 2018 byl zveřejněn na stránkách mikroregionu od 18. 02. 2019 do 20. 03. 2019. Současně byl zveřejněn na úředních deskách sdružených obcí. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2018 projednala valná hromada dne 20. 03. 2019 a usnesením č. 6/2019 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 15. 04. 2019. 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. Namátkově byla provedena kontrola zveřejnění, jak návrhu, tak schváleného závěrečného účtu u vybraných sdružených obcí, a to obce Hrobice, obce Hvozdná a města Slušovice, nedostatky nebyly zaznamenány.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha za období 09/2019 představoval krátkodobý finanční majetek k 01. 01. 2019 zůstatek 1.508.897,21 Kč, z toho účet ČSSP 716.240,92 Kč, sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB 792.656,29 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. 2019 do 30. 09. 2019.
U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti, správnost účtování, popř. návaznost na vedenou operativní evidenci.

Celkové příjmy k 30. 09. 2019 dosáhly 1.580.915,66 Kč, z toho:
- Neinvestiční transfer ze SR 1.000.827,37 Kč - dotace na projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko".
- Neinvestiční transfery od obcí 528.900,00 Kč (částka 50,00 Kč na obyvatele, z toho 35,00 Kč pro DSO a částka 15,00 Kč pro MAS VaS).
- Příjmy z poskytování služeb (ples mikroregionu) 50.760,00 Kč.
- Úroky od peněžního ústavu 428,29 Kč.

Celkové výdaje představovaly 1.187.096,79 Kč z toho:
- Vnitřní obchod 8.152,00 Kč (částka 1.437,00 Kč služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz, částka 6.450,00 Kč za propagační materiály, částka 265,00 Kč za prodloužení domény),
- Mezinárodní spolupráce ve vzdělávání 31.500,00 Kč - ostatní osobní výdaje.
- Ostatní záležitosti vzdělávání 862.306,94 Kč, z toho 855,006,94 Kč projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko", zbylá částka 7.300,00 Kč projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy".
- Ostatní záležitosti kultury 122.671,00 Kč - ples mikroregionu dne 26. 01. 2019 a dětský den 31. 05. 2019 vč. nákladů kapely "Legendy se vrací", z toho nákup služeb 80.679,00 Kč , věcné dary 17.925,00 Kč, nákup zboží a materiálu vč. DHDM 15.531,90 Kč a pohoštění 8.535,10 Kč.
- Ostatní sportovní činnost 12.928,00 Kč, z toho 10.000,00 Kč pronájem ledové plochy na hokejový turnaj 23. 03. 2019, zbylá částka 2.928,00 Kč za poháry na hokejový turnaj.
- Komunální služby a územní rozvoj 158.670,00 Kč příspěvky od obcí pro MAS VaS.
- Sběr a svoz ostatních odpadů 2.950,00 Kč, z toho vypracování monitorovací zprávy "Doplnění separace odpadů" 2.420,00 Kč, zbylá částka 530,00 Kč pojištění štěpkovačů.
- Výdaje z finančních operací 2.823,60 Kč.
- Ostatní činnosti mikroregionu - 14.904,75 Kč - mzdové náklady vč. odvodů a pojištění 11.682,00 Kč, částka 22.413,25 Kč (věcné dary 10.000,00 Kč, pohoštění 6.065,00 Kč, Kč materiál 5.221,94 Kč, platby daní a poplatků 1.126,31 Kč).
Částka - 49.000,00 Kč příjem finančních prostředků vzniklých na základě přefakturace podílu nákladů na exkurzi 25. - 27. 09. 2019 jednotlivých zástupců sdružených obcí.

K 30. 09. 2019 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.902.716,08 Kč, z toho zůstatek účtu 231 (ZBÚ) 1.895.984,08 Kč (účet ČSSP ve výši 1.895.604,02 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 380,06 Kč sledovaný na AU 231 0030) a zůstatek účtu 261 (pokladna) 6.732,00 Kč (pokladny 12 za pokladním dokladem č. 6009). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 09/2019 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 09/2019. 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 2019 bylo přijato celkem 139.773,00 Kč, z toho:
- tržba z prodeje při jarmarku 128.306,00 Kč,
- nájem jarmark 11.300,00 Kč,
- úrok od peněžního ústavu 167,00 Kč.

Do 31. 12. 2019 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 559.216,87 Kč, z toho:
- vnitřní obchod 2.248,94 Kč propagační materiál,
- ostatní záležitosti vzdělávání 290.261,93 Kč - projekt Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy vč. osobních nákladů,
- ostatní záležitosti kultury 96.650,50 Kč - jarmark,
- zájmová činnost 60.181,44 Kč, z toho 47.181,44 přeshraniční spolupráce a 13.000,00 Kč poskytnutá dotace,
- služby peněžního ústavu 1.472,00 Kč
- ostatní činnost mikroregionu 108.402,06 Kč - náklady na exkurzi 25. - 27. 09. 2019, dohody, občerstvení a dárkové tašky.

K 31. 12. 2019 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.483.272,21 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 1.482.922,15 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 350,06 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 12/2019 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2019. 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 09/2019 vykazovaly dlouhodobé závazky zůstatek 2.718.113,87 Kč - zůstatek účtu 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) na realizaci projektu "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko" ve výši 2.161.915,00 Kč (Org 388), zbylá částka 556.198,87 Kč (Org 488) na realizaci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy v Mikroregionu Slušovicko".

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2019, inventarizační práce byly započaty 03. 02. 2020 a ukončeny dne 07. 02. 2020. Inventarizaci podléhaly účty:
- 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 34.660,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu) - oprávky ve výši 34.660,50 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 607.382,00 Kč,
- 028 DDHM ve výši 2.062.064,00 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, kompostér, reklamní banner s laminací, kancelářské židle notebook -HP, dataprojektor Acer, dikatafon,

nemagnetická deska) - oprávky ve výši 2.062.064,00 Kč,
- 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 2.444.598,85 Kč - dohad na výnos nevyčerpané dotace od EU a SR,
- 231 (ZBÚ) zůstatek 1.483.272,21 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.482.922,15 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 350,06 Kč (AU 231 0030),
- 401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč,
- 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 865.497,03 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 1.036.192,70 Kč,
- 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 2.718.113,87 Kč projekt vzdělávání a animace veřejné správy a projekt rozvoj a zkvalitnění veřejné správy,
- 321 (dodavatelé) zůstatek 24.626,31 Kč - dodavatelské faktury ve splatnosti,
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 43.379,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2019,
- 336 (sociální zabezpečení) ve výši 12.682,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2019,
- 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 5.471,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2019,
- 342 (jiné přímé daně) 8.461,00 Kč- doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2019.

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 2019 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 10. 02. 2020 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha (deník)

Dne 03. 12. 2019 v 10:00 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti. Předložena byla částka 1.732,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 00014.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha za období 09/2019 (okamžik sestavení 18. 10. 2019), 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 4.327.740,08 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 2.509.970,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2019 (okamžik sestavení 05. 02. 2020) 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 4.852.023,06 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 2.704.106,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účetnictví ostatní

Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko projednal účetní závěrku za rok 2018 dne 22. 02. 2019. 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 2018 dne 20. 03. 2019 usnesením 8/2019.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 09/2019 (datum zpracování 05. 10. 2019) dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 1.580.915,66 Kč, což představovalo plnění 45,14 % upraveného rozpočtu (3.502.000,00 Kč), výdaje dosáhly 1.187.096,79 Kč, což představovalo plnění 30,86 % upraveného rozpočtu (1.187.096,79 Kč). Nižší procento plnění příjmů a výdajů bylo způsobeno zatím nepřijatými a neprofinancovanými prostředky na projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy" ve výši 1.811.172,63 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2019 (datum zpracování 04. 02. 2020) zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 1.720.688,66 Kč, což představovalo plnění 100,04 % upraveného rozpočtu (1.720.000,00 Kč), výdaje dosáhly 1.746.313,66 Kč, což představovalo plnění 100,02 % upraveného rozpočtu (1.746.000,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2019:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	161 000	191 000	190 961,29
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 947 000	3 502 000	3 503 138,37
Kons. příjmů	120 000	1 973 000	1 973 411,00
Příjmy po kons.	**2 988 000**	**1 720 000**	**1 720 688,66**
Běžné výdaje	3 388 000	3 719 000	3 719 724,66
Kapitálové výdaje			
Kons. výdajů	120 000	1 973 000	1 973 411,00
Výdaje po kons.	**3 268 000**	**1 746 000**	**1 746 313,66**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-25 625,00
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2019			1 508 897,21
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2019			1 483 272,21

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 09/2019 (okamžik sestavení 18. 10. 2019). 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 1.022.311,48 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 421.418,29 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem ve výši - 600.893,19 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 09/2019.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019 (okamžik sestavení 05. 02. 2020), 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 1.755.325,66 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 1.794.291,46 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem

	ve výši + 38.965,80 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2019.
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.
Předměty	Podle prohlášení statutárního zástupce neměl DSO Mikroregion Slušovicko v roce 2019 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, nerealizoval výběrové řízení pro zadání veřejné zakázky.

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 2019 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 2019

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	**5,50 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

dne 6. března 2020

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 ručitelského 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 6. března 2020

Daniel Juřík
předseda

..... *podpis*

Dobrovolný svazek obcí
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 23
763 15 Slušovice
IČO 750 55 345

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