Mikroregion Slušovicko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(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	243 000,00	56 000,00	55 427,29
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 440 000,00	1 357 000,00	1 356 914,62
Příjmy celkem	**2 683 000,00**	**1 413 000,00**	**1 412 341,91**

	Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	102 000,00	50 000,00	54 850,00
2112	Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)	130 000,00		
211	Příjmy z vlastní činnosti	232 000,00	50 000,00	54 850,00
2132	Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	10 000,00	5 000,00	
213	Příjmy z pronájmu majetku	10 000,00	5 000,00	
2141	Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	577,29
214	Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	577,29
21	**Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.**	243 000,00	56 000,00	55 427,29
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	243 000,00	56 000,00	55 427,29
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**243 000,00**	**56 000,00**	**55 427,29**
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu	1 913 000,00	812 000,00	811 601,62
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 913 000,00	812 000,00	811 601,62
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	527 000,00	527 000,00	527 050,00
412	Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	527 000,00	527 000,00	527 050,00
4138	Převody z vlastní pokladny		18 000,00	18 263,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů		18 000,00	18 263,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	2 440 000,00	1 357 000,00	1 356 914,62
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	2 440 000,00	1 357 000,00	1 356 914,62
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**2 683 000,00**	**1 413 000,00**	**1 412 341,91**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 003 000,00	1 493 000,00	1 492 754,07
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**3 003 000,00**	**1 493 000,00**	**1 492 754,07**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	746 000,00	480 000,00	479 785,00
501	Platy	746 000,00	480 000,00	479 785,00
5021	Ostatní osobní výdaje	567 000,00	299 000,00	296 250,00
502	Ostatní platby za provedenou práci	567 000,00	299 000,00	296 250,00
5031	Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	187 000,00	119 000,00	118 992,00
5032	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	67 000,00	43 000,00	43 182,00
5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	4 000,00	2 017,00
503	Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	259 000,00	166 000,00	164 191,00
50	**Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.**	1 572 000,00	945 000,00	940 226,00
5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	65 000,00		23 980,00
5138	Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)	50 000,00		
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	350 000,00	27 000,00	26 228,48
513	Nákup materiálu	465 000,00	27 000,00	50 208,48
5161	Služby pošt	1 000,00		
5162	Služby elektronických komunikací			5 223,34
5163	Služby peněžních ústavů	8 000,00	5 000,00	4 586,60
5164	Nájemné	63 000,00	23 000,00	12 000,00
5167	Služby školení a vzdělávání	327 000,00	100 000,00	66 788,98
5168	Služby zpracování dat			4 395,67
5169	Nákup ostatních služeb	307 000,00	139 000,00	139 726,00
516	Nákup služeb	706 000,00	267 000,00	232 720,59
5171	Opravy a udržování	7 000,00	7 000,00	6 364,00
5172	Programové vybavení			5 992,00
5175	Pohoštění	30 000,00	16 000,00	5 290,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	178 000,00	178 000,00	178 115,00
517	Ostatní nákupy	215 000,00	201 000,00	195 761,00
5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	30 575,00
519	Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	10 000,00	10 000,00	30 575,00
51	**Neinvestiční nákupy a související výdaje**	1 396 000,00	505 000,00	509 265,07
5222	Neinv.transf.občanským sdružením	30 000,00	25 000,00	25 000,00
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00		
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	35 000,00	25 000,00	25 000,00
52	**Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím**	35 000,00	25 000,00	25 000,00
5348	Převody do vlastní pokladny		18 000,00	18 263,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům		18 000,00	18 263,00
53	**Neinv.transfery a některé další platby rozp.**		18 000,00	18 263,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	3 003 000,00	1 493 000,00	1 492 754,07
Výdaje celkem (třída 5+6)		**3 003 000,00**	**1 493 000,00**	**1 492 754,07**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**320 000,00-**	**80 000,00-**	**80 412,16-**

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	320 000,00	80 000,00	80 412,16
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117			
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**320 000,00**	**80 000,00**	**80 412,16**

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	1 483 272,21	80 412,16-	1 402 860,05	80 412,16
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 483 272,21	80 412,16-	1 402 860,05	80 412,16
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	34 660,50	5 992,00	40 652,50
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	2 062 064,00	1 052 920,00-	1 009 144,00
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	34 660,50-	5 992,00-	40 652,50-
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	607 382,00-	153 272,00-	760 654,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 062 064,00-	1 052 920,00	1 009 144,00-
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	527 000,00	527 000,00	527 050,00

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	811 601,62	x	811 601,62	x
13013	**5011**	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	479 785,00	x	455 795,75
13013	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	132 210,00	x	125 599,50
13013	**5031**	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	118 992,00	x	113 042,40
13013	**5032**	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	43 182,00	x	41 022,90
13013	**5137**	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	0,00
13013	**5162**	Služby elektronických komunikací	x	5 223,34	x	4 962,17
13013	**5164**	Nájemné	x	12 000,00	x	11 400,00
13013	**5167**	Služby školení a vzdělávání	x	48 000,00	x	45 600,00
13013	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	15 600,00	x	14 820,00
13013			**811 601,62**	**854 992,34**	**811 601,62**	**812 242,72**
15011	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	41 000,00	x	41 140,00
15011			**0,00**	**41 000,00**	**0,00**	**41 140,00**

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

Krajský úřad
Zlínského kraje

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
5. března 2021	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 39622/2020	KUSP 39622/2020 EKO

Zpráva č. 382/2020/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČO: 75093545 za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **15.09.2020 - 16.09.2020** (dílčí přezkoumání)
04.03.2021 - 05.03.2021 (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 04.09.2020.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 05.03.2021.

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 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu od 09. 04. 2020 do 28. 05. 2020. Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách sdružených obcí bylo v sídle DSO písemně dokumentováno. Z dokumentu bylo zjištěno, že všech 12 obcí zveřejnilo návrh rozpočtu na rok 2020 od 09. 04. 2020 do 28. 05. 2020. Návrh předpokládal příjmy 2.631 tis Kč, výdaje 2.747 tis Kč.
Pravidla rozpočtového provizoria	Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Slušovicko schválila dne 03. 12. 2019 usnesením č. 34/2019 pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 v příjmové části – příspěvky členských obcí a příjem z plesu, příjem z žádosti o platbu v projektu Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy v Mikroregionu Slušovicko, příjem z dotace "Zvyšovanie kvality života vidieku vytváraním komunitních škol" a ve výdajové části – příspěvek MAS VaS, výdaje plesu, občerstvení, zpracování mezd, nákup reklamních předmětů a výdaje spojené s projektem Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy v mikroregionu Slušovicko, výdaje spojené s projektem "Zvyšovanie kvality života vidieku vytváraním komunitních škol". Pravidla rozpočtového provizoria byla na internetových stránkách Dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Slušovicko zveřejněna od 05. 12. 2019 do 28. 05. 2020. Současně bylo, na úřední desce, jak v sídle DSO, tak ve sdružených obcí, oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Rozpočtová opatření	Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že za rok 2020 byly přijaty rozpočtové změny formou 2 rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 1 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 01. 10. 2020 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 20. 10. 2020. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 17. 12. 2020 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 05. 01. 2020. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2020 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., v platném znění, nebyly zjištěny.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2020 byl valnou hromadou schválen 28. 05. 2020, usnesením č. 8/2020, na internetových stránkách mikroregionu byl zveřejněn od 28. 05. 2020. Schválen byl schodkový rozpočet, příjmy 2.683.000,00 Kč, výdaje 3.003.000,00 Kč, financování - 320.000,00 Kč, které mělo být kryto zůstatkem bankovního účtu. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Namátkově byla provedena kontrola zveřejnění, jak návrhu, tak schváleného rozpočtu na rok 2020 u vybraného vzorku sdružených obcí, a to u obce Březová, u obce Kašava, u obce Neubuz a u města Slušovice, nedostatky nebyly zaznamenány. Porušení ustanovení § 39 zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů nebylo zaznamenáno.
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. Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2017 až 2020 byl zveřejněn od 03. 01. 2017 v sídle DSO Mikroregionu Slušovicko. 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 od 22. 11. 2018. Rozpočtový výhled byl pravidelně aktualizován, pro sestavení rozpočtu na rok 2020 byl aktualizován dne 03. 12. 2019, usnesením č. 43/2019.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úřední desce sdružených obcí od 09. 03. 2020 do 28. 05. 2020. Informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu byla v sídle DSO písemně dokumentována. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2019 projednala valná hromada dne 28. 05. 2020 a usnesením č. 3/2020 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 28. 05. 2020. 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 u obce Březová, u obce Kašava, u obce Neubuz a u města Slušovice, nedostatky nebyly zjištěny.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2020 představoval krátkodobý finanční majetek k 01. 01. 2020 zůstatek 1.483.272,21 Kč, z toho účet ČSSP 1.482.922,15 Kč, sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB 350,06 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. 2020 do 30. 06. 2020. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování.

Celkové příjmy k 30. 06. 2020 dosáhly 984.436,61 Kč, z toho:
- Neinvestiční transfer ze SR 402.241,87 Kč - dotace na projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy".
- Neinvestiční transfery od obcí 527.050,00 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 25. 01. 2020) 54.850,00 Kč.
- Úroky od peněžního ústavu 294,74 Kč.

Celkové výdaje představovaly 781.703,53 Kč z toho:
- Vnitřní obchod 24.462,35 Kč (částka 22.469,48 Kč reklamní technologie odznaky, propagační materiál, částka 1.992,87 Kč doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz),
- Ostatní záležitosti vzdělávání 428.020,40 Kč, v rámci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy". Finančně nejvýznamnější byly platové, ostatní osobní výdaje a související v úhrnné výši 387.013,00 Kč
- Ostatní záležitosti kultury 45.513,00 Kč - ples mikroregionu dne 25. 01. 2020. Věcné dary do tomboly 15.744,00 Kč, hudební produkce 12.000,00 Kč, nákup služeb a materiálu za 12.479,00 Kč, občerstvení (koláčky) za 5.290,00 Kč.
- Ostatní zájmová činnost 70.184,98 Kč, z toho finančně nejvýznamnější ostatní osobní výdaje 46.620,00 Kč, částka 18.788,98 Kč školení a vzdělávání, částka 2.376,00 Kč služby spojené se vzděláváním, zbylá částka 2.400,00 Kč za zpracování mezd.
- Komunální služby a územní rozvoj 158.115,00 Kč příspěvky od obcí pro MAS VaS.
- Sběr a svoz ostatních odpadu 52.115,00 Kč, z toho analýza projekt Doplnění separace odpadu 48.400,00 Kč, vypracování monitorovací zprávy "Doplnění separace odpadu" 2.420,00 Kč, zbylá částka 1.295,00Kč za filtr a olej do štěpkovače.
- Výdaje z finančních operací 1.784,80 Kč.
- Ostatní činnosti mikroregionu 1.508,00 Kč, z toho úrazové pojištění 1.010,00Kč, květiny 348,00 Kč a zpracování mezd 150,00 Kč.

K 30. 06. 2020 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.686.005,29 Kč, z toho zůstatek účtu 231 (ZBÚ) 1.660.009,29 Kč (účet ČSSP ve výši 1.257.478,16 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 402.531,13 Kč sledovaný na AU 231 0030) a zůstatek účtu 261 (pokladna) 25.996,00 Kč (pokladny 13 za pokladním dokladem č. 00003 - 6009). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 06/2020 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 06/2020. 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. Nedostatky nebo rozdíly nebyly zaznamenány.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2020 bylo přijato celkem 409.642,30 Kč, z toho:
- dotace na projekt Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy 409.359,75 Kč,
- úrok od peněžního ústavu 282,55 Kč.

Do 31. 12. 2020 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 692.787,54 Kč, z toho:
- ostatní záležitosti vzdělávání 426.971,94,00 Kč - převážně platové, ostatní osobní výdaje a s nimi související náklady na projekt Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy a služby, školení a vzdělávání v rámci tohoto projektu,
- ostatní záležitosti kultury 38.344,00 Kč - dotace kroužku divadelních ochotníků 15.000,00 Kč, setkání obcí a mikroregionů v Luhačovicích 16.300,00 Kč, kulturní akce 7.044,00 Kč.
- ostatní zájmová činnost 148.577,00 Kč - převážně ostatní osobní výdaje v úhrnu 105.420,00 Kč, pořízení DHIM (notebook) vč. programového vybavení
- přeshraniční spolupráce 28.424,00 Kč, dotace SDH Březová 10.000,00 Kč apod.,
- sběr a svoz odpadu 6.914,00 Kč - oprava špěpkovače obec Hvozdná 6.364,00 Kč, pojištění štěpkovače obec Hvozdná a obec Ostrata,
- služby peněžního ústavu 2.251,80 Kč,
- ostatní činnost mikroregionu 69.728,80 Kč - náklady na exkurzi 25. - 27. 09. 2019 ve výši 26.700,00 Kč, členský příspěvek Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč, ostatní osobní výdaje 12.000,00 Kč, věcné dary 8.750,00 Kč, služby a občerstvení.

K 31. 12. 2020 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.402.860,05 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 591.029,97 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 811.830,08 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 12/2020 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2020. 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 06/2020 vykazovaly dlouhodobé závazky 3.120.355,74 Kč - zůstatek účtu 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery), z toho na realizaci projektu "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko" ve výši 2.161.915,00 Kč (Org 388), zbylá částka 958.440,74 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. 2020, inventarizační práce byly započaty 03. 02. 2021 a ukončeny dne 08. 02. 2021. 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 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 760.654,00 Kč,
- 028 DDHM ve výši 1.009.144,00 Kč (3 reklamní plachty Mikroregion Slušovicko, kufřík na ozvučení, 14 ks velkoplošných bannerů, reklamní plachta Mikroregion Slušovicko, 8 ks prodlužovacích přívodů, 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 1.009.144,00 Kč,
- 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 3.444.727,37 Kč, z toho projekt "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko" 2.161.915,00 Kč, tj. 95% celkových způsobilých nákladů - doloženo Rozhodnutí č. OPZ/4.1/033/0002983 - prostředky EU 1.934.345,00 Kč, tj. 85%. Projekt "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy" ze SR ve výši 1.094.926,57 Kč, z toho rok 2019 ve výši 282.683,85 Kč (EU 252.927,66 Kč, zbylá částka 29.756,19 Kč SR) a rok 2020 ve výši 812.242,72 Kč (EU 726.748,16 Kč, zbylá částka 85.499,80 Kč SR). Projekt "Přeshraniční spolupráce" 187.885,78 Kč.
- 231 (ZBÚ) zůstatek 1.402.860,05 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 591.029,97 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 811.830,08 Kč (AU 231 0030),
- 401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč,
- 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 727.395,72 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 1.196.983,37 Kč,
- 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 3.529.715,49 Kč projekt vzdělávání a animace veřejné správy 2.161.915,00 Kč a projekt rozvoj a zkvalitnění veřejné správy 409.359,00 Kč,
- 321 (dodavatelé) zůstatek 5.535,99 Kč - dodavatelské faktury ve splatnosti,
- 331 (zaměstnanci) zůstatek 35.868,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2020,
- 336 (sociální zabezpečení) ve výši 12.623,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2020,
- 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 5.445,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2020,
- 342 (jiné přímé daně) 7.108,00 Kč- doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2020.

Jednotlivé 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 2020 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 10. 02. 2021 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha (deník)

Dne 15. 09. 2020 v 14:00 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti. Předložena byla částka 25.996,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 00003.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že zůstatek účtu 261 (pokladna) vykazoval k 31. 12. 2020 zůstatek 0,00 Kč. Inventurní soupis č. 8a inventarizační položky 261 byl doložen Hlavní knihou účetnictví a kopií pokladní knihy k 30. 12. 2020.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2020 (okamžik sestavení 15. 07. 2020), 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 5.054.756,14 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 2.709.106,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2020 (okamžik sestavení 21. 01. 2021) 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 5.618.467,42 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 1.810.450,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Účetnictví ostatní

Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko projednal účetní závěrku za rok 2019 dne 09. 03. 2020. 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 2019 dne 28. 05.2020 usnesením 4/2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2020 (datum zpracování 14. 07. 2020) dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 984.436,61 Kč, což představovalo plnění 36,69 % schváleného rozpočtu (3.683.000,00 Kč), výdaje dosáhly 781.703,53 Kč, což představovalo plnění 26,03 % schváleného rozpočtu (3.003.000,00 Kč).

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2020 (okamžik sestavení 20. 01. 2021) zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 1.394.078,91 Kč, což představovalo plnění 99,93 % upraveného rozpočtu (1.395.000,00 Kč), výdaje dosáhly 1.474.491,07 Kč, což představovalo plnění 99,97 % upraveného rozpočtu (1.475.000,00 Kč).

Bilance 31. 12. 2020:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	243 000	56 000	55 427,29
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 440 000	1 357 000	1 356 914,62
Kons. příjmů		18 000	18 263,00
Příjmy po kons.	**2 683 000**	**1 395 000**	**1 394 078,91**
Běžné výdaje	3 003 000	1 493 000	1 492 754,07
Kapitálové výdaje			
Kons. výdajů		18 000	18 263,00
Výdaje po kons.	**3 003 000**	**1 475 000**	**1 474 491,07**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			-80 412,16
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2020			1 483 272,21
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2020			1 402 860,05

Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2020 (okamžik sestavení 15. 07. 2020). 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 603.293,22 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 424.079,74 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem ve výši - 179.213,48 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 06/2020. Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020 (okamžik sestavení 21. 01. 2021), 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 1.441.608,75 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 1.562.592,12 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši+ 120.983,37 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/20209.
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 DS dne 20. 01. 2021.
Předměty	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 nebo cizích prostředků, nehospodařil s majetkem státu, nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky, neručil za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavil movité nebo nemovité věci 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 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 2020 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 2020

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	**4,78 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

Slušovice dne 5. března 2021

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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

Klasifikace: chráněný dokument

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 5. března 2021

Daniel Juřík
předseda

.....
podpis

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