Mikroregion Slušovicko

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(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	638 000,00	589 000,00	589 707,62
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	698 000,00	820 000,00	819 510,24
Příjmy celkem	**1 336 000,00**	**1 409 000,00**	**1 409 217,86**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	180 000,00	132 000,00	132 030,00
211	Příjem z vlastní činnosti	180 000,00	132 000,00	132 030,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	9 900,00
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	10 000,00	10 000,00	9 900,00
2141	Příjem z úroků	1 000,00		107,09
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	1 000,00		107,09
21	**Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem**	191 000,00	142 000,00	142 037,09
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	447 000,00	447 000,00	447 670,53
232	Ostatní nedaňové příjmy	447 000,00	447 000,00	447 670,53
23	**Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy**	447 000,00	447 000,00	447 670,53
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	638 000,00	589 000,00	589 707,62
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**638 000,00**	**589 000,00**	**589 707,62**
4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	168 000,00	128 000,00	127 610,24
411	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	168 000,00	128 000,00	127 610,24
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	530 000,00	530 000,00	530 100,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	530 000,00	530 000,00	530 100,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		50 000,00	50 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny		112 000,00	111 800,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti		162 000,00	161 800,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	698 000,00	820 000,00	819 510,24
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	698 000,00	820 000,00	819 510,24
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**1 336 000,00**	**1 409 000,00**	**1 409 217,86**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	757 000,00	888 000,00	861 167,12
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	**757 000,00**	**888 000,00**	**861 167,12**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	25 000,00	25 000,00	24 970,00
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	25 000,00	25 000,00	24 970,00
50	**Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje**	25 000,00	25 000,00	24 970,00
5136	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	12 000,00	25 000,00	24 100,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	66 000,00		
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	50 000,00	50 000,00	63 540,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	56 000,00	47 000,00	48 171,80
513	Výdaje na nákup materiálu	184 000,00	122 000,00	135 811,80
5151	Studená voda včetně stočného a úplaty za odvod dešťových vod			484,00
5154	Elektrická energie			366,00
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie			850,00
5161	Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
5162	Služby elektronických komunikací		6 000,00	5 021,92
5163	Služby peněžních ústavů	6 000,00	4 000,00	2 894,60
5164	Nájemné	13 000,00	22 000,00	12 435,99
5167	Služby školení a vzdělávání	10 000,00	23 000,00	23 180,00
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	4 000,00	4 000,00	4 430,87
5169	Nákup ostatních služeb	280 000,00	266 000,00	266 308,00
516	Výdaje na nákup služeb	314 000,00	326 000,00	314 271,38
5171	Opravy a udržování		4 000,00	
5175	Pohoštění	20 000,00	25 000,00	21 135,00
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	179 000,00	179 000,00	179 030,00
517	Výdaje na ostatní nákupy	199 000,00	208 000,00	200 165,00
5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	10 000,00	8 298,94
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	10 000,00	10 000,00	8 298,94
51	**Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje**	707 000,00	666 000,00	659 397,12
5222	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	30 000,00	15 000,00
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	5 000,00	5 000,00	
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	25 000,00	35 000,00	15 000,00
52	**Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám**	25 000,00	35 000,00	15 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		112 000,00	111 800,00
5348	Převody do vlastní pokladny		50 000,00	50 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti		162 000,00	161 800,00
53	**Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní**		162 000,00	161 800,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	757 000,00	888 000,00	861 167,12
Výdaje celkem (třída 5+6)		**757 000,00**	**888 000,00**	**861 167,12**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**579 000,00**	**521 000,00**	**548 050,74**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financováni z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	579 000,00-	521 000,00-	548 050,74-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**579 000,00-**	**521 000,00-**	**548 050,74-**

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	1 037 582,49	548 050,74	1 585 633,23	548 050,74-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 037 582,49	548 050,74	1 585 633,23	548 050,74-
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	40 652,50		40 652,50
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	2 343 564,00		2 343 564,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 239 901,00		8 239 901,00
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	40 652,50-		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	634 404,00-	197 372,00-	831 776,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 239 901,00-		8 239 901,00-
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	530 000,00	530 000,00	530 100,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		50 000,00	50 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		112 000,00	111 800,00

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	**5021**	Ostatní osobní výdaje	x	13 000,00	x	12 321,50
13013	**5136**	Knihy a obdobné listinné informační prostředky	x	25 000,00	x	22 895,00
13013	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	21 000,00	x	19 978,31
13013	**5162**	Služby elektronických komunikací	x	1 000,00	x	828,38
13013	**5164**	Nájemné	x	2 000,00	x	2 314,19
13013	**5167**	Služby školení a vzdělávání	x	23 000,00	x	22 021,00
13013	**5169**	Nákup ostatních služeb	x	2 000,00	x	2 137,50
13013			**0,00**	**87 000,00**	**0,00**	**82 495,88**
17051	**2329**	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	447 000,00	x	447 670,53	x
17051	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	27 000,00	x	26 789,24	x
17051			**474 000,00**	**0,00**	**474 459,77**	**0,00**
17058	**4116**	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	101 000,00	x	100 821,00	x
17058	**Podpora rozvoje regionů 2019+ - program č. 11782 –**		**101 000,00**	**0,00**	**100 821,00**	**0,00**

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

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

Zlínský kraj Krajský úřad

Klasifikace: chráněný dokument

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
27. února 2023	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 12516/2023	KUSP 48437/2022 EKO

Zpráva č. 378/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČO: 75093545 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **26.09.2022** (dílčí přezkoumání)
27.02.2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 01.09.2022.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 27.02.2023.

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 2022 předpokládal příjmy 1.336 tis. Kč, výdaje 757 tis. Kč, financování 579 tis. Kč. Zveřejněn byl na internetových stránkách mikroregionu od 22. 11. 2021 do 03. 01. 2022. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko. Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí bylo v sídle DSO písemně dokumentováno. Porušení ustanovení § 39 odst. 6, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, nebylo zaznamenáno.
Rozpočtová opatření	Změny rozpočtu byly prováděny rozpočtovými opatřeními, která byla evidována podle časové posloupnosti. Do 30. 06. 2022 byly projednány a schváleny úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření č. 1, které bylo projednáno a schváleno na jednání valné hromady dne 24. 03. 2022, usnesení č. 5/2022. Rozpočtové opatření bylo na internetových stránkách mikroregionu zveřejněno od 04. 04. 2022. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu, oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2022 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. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že do konce roku 2022 byly přijaty rozpočtové změny formou dalšího rozpočtového opatření. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 15. 12. 2022 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 04. 01. 2023. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2022 zveřejněna v elektronické podobě a kde bude možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Porušení ustanovení § 16, odst. 5 zákona výše citovaného zákona nebylo zaznamenáno.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 byl valnou hromadou schválen 07. 12. 2021, usnesení č. 27/2021, na internetových stránkách mikroregionu byl zveřejněn od 03. 01. 2022. Schválen byl přebytkový rozpočet, příjmy 1.336.000,00 Kč, výdaje 757.000,00 Kč, financování 579.000,00 Kč. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko. Porušení ustanovení § 39 odst. 7, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, nebylo zaznamenáno.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2021 až 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Slušovicko, a úředních deskách sdružených obcí, od 09. 11. 2018 do 20. 11. 2018, projednán a schválen byl valnou hromadou dne 20. 11. 2018, usnesení č. 32/2018, na internetových stránkách DSO byl zveřejněn od 22. 11. 2018. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021

až 2024 zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.
Návrh úpravy rozpočtového výhledu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2021 do 10. 12. 2021, valnou hromadou byl schválen 07. 12. 2021, usnesení č. 25/2021, zveřejněn byl na internetových stránkách DSO od 10. 12. 2021, sejmut bude 31. 12. 2022.
Zveřejnění návrhu úpravy a schválení střednědobého výhledu rozpočtu DSO na rok 2022 na úředních deskách členských obcí byl v sídle DSO písemně dokumentován.
Porušení ustanovení § 39 odst. 4 a 5, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, nebylo zaznamenáno.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úřední desce sdružených obcí od 07. 03. 2022 do 31. 03. 2022. Informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu byla v sídle DSO písemně dokumentována. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2021 projednala valná hromada dne 24. 03. 2022 a usnesením č. 2/2022 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 31. 03. 2022. Současně bylo na úředních deskách členských obcí oznámeno, kde je tento dokument zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Členské obce sdružené v mikroregionu měly, na svých webových stránkách, odkaz na úřední desku "DSO Mikroregion Slušovicko", kde bylo zajištěno automatické přesměrování na úřední desku sídla DSO Slušovicko.
Porušení ustanovení § 39 odst. 9, 10 a 11, zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, nebylo zaznamenáno.

Bankovní výpis

Podle účetního výkazu Rozvaha za období 06/2022 představoval krátkodobý finanční majetek k 01. 01. 2022 zůstatek 1.037.582,49 Kč, z toho účet ČSSP 975.432,79 Kč, sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB 62.149,70 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. 2022 do 30. 06. 2022. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování.

Celkové příjmy k 30. 06. 2022 dosáhly 630.970,81 Kč, z toho:
- Neinvestiční transfer ze SR 100.821,00 Kč - dotace na projekt "Cestování za inspirací".
- Neinvestiční transfery od obcí 530.100,00 Kč - členské příspěvky od sdružených obcí (50,00 Kč na obyvatele, z toho 35,00 Kč pro DSO a částka 15,00 Kč pro MAS VaS).
- Úroky od peněžního ústavu 49,81 Kč.

Celkové výdaje představovaly 364.842,09 Kč, z toho:
- Vnitřní obchod 264,99 Kč - doména na 1 rok mikroregion Slušovicko.cz.
- Ostatní záležitosti vzdělávání 86.837,77 Kč - výdaje v rámci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy". Jednalo se o zpracování strategického rozvojového plánu, odbornou metodiku "Jak správně komunikovat s občany" 24.100,00 Kč, odborná školení 23.180,00 Kč, materiál (toner) 21.029,80 Kč, ostatní osobní výdaje 12.970,00 Kč, nájemné 2.435,99 Kč, pohoštění 2.250,00 Kč a služby

telekomunikací 871,98 Kč.
- Ostatní záležitosti kultury 10.518,94 Kč výdaje vzniklé s pořádáním dětského dne 17. 06. 2022, dárečky dětem 7.518,94 Kč a pořízení fotodokumentace 3.000,00 Kč..
- Ostatní zájmová činnost 5.000,00 Kč - dotace SDH Slušovice na nákup občerstvení a ocenění při uspořádání vzdělávací akce Dne první pomoci mladých hasičů 11 okrsku dne 07. 05. 2022
- Komunální služby a územní rozvoj 159.030,00 Kč příspěvky od obcí pro MAS VaS.
- Sběr a svoz ostatních odpadu 5.451,00 Kč, z toho finančně nejvýznamnější částka 4.956,00 Kč za služby v rámci projektu Doplnění a separace odpadu.
- Výdaje z finančních operací 928,80 Kč.
- Ostatní činnosti mikroregionu 96.810,59 Kč, z toho finančně nejvýznamnější činnost manažera za leden až květen 2022 v úhrnné výši 65.000,00 Kč, členský příspěvek Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč. Zbylá částka 11.810,59 Kč představovala nájemné 4.000,00 Kč, výdaje za pohoštění 6.120,00 Kč, výdaje služby elektronických komunikací 1.690,59 Kč.

K 30. 06. 2022 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.303.711,21 Kč, z toho zůstatek účtu 231 (ZBÚ) 1.299.311,21 Kč (účet ČSSP ve výši 1.136.401,31 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 162.909,90 Kč sledovaný na AU 231 0030) a zůstatek účtu 261 (pokladna) 4.400,00 Kč, za pokladním dokladem č. 1500002. Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 06/2022 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 06/2022. 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 za rok 2022 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 1.247.417,86 Kč, z toho k 30. 06. 2022 ve výši 630.970,81 Kč, podrobnosti viz výše.
Částka 26.789,24 Kč dotace ze SR na zvyšování kvality života na vidieku.
Částka 132.030,00 Kč příjem z prodeje zabijačky.
Částka 9.900,00 Kč příjme z pronájmu stánků při jarmarku 26. 11. 2022.
Částka 447.670,53 Kč dotace EU-přeshraniční spolupráce.
Částka 107,09 Kč úrok od peněžního ústavu.

Do 31. 12. 2022 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 699.367,12 Kč, z toho k 30. 06. 2022 ve výši 364.842,09 Kč, podrobnosti viz výše.
Vnitřní obchod 1.727,88 Kč doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz.
Ostatní záležitosti kultury 115.669,00 Kč - dětský den, adventní jarmark.
Ostatní zájmová činnost 10.000,00 Kč - dotace poskytnuté pro SDH Veselá na pojezdovou soutěž XI. okrsku a pro SDH Všemina - 2x 5.000,00 Kč.
Sběr a svoz odpadu 9.179,00 Kč - pořízení nožů ke štěpkovači Hvozdná, vypracování zprávy o udržitelnosti projektu „Doplnění separace odpadu II.
Ostatní nakládání s odpady 50.820,00 Kč - zpracování analýzy a zpracování žádosti projektu Předcházení vzniku jednorázového nádobí mikroregionu Slušovicko.
Služby peněžního ústavu 1.256,80 Kč.
Ostatní činnost mikroregionu 145.872,35 Kč - z toho služby manažera 2. pololetí/2022 ve výši 78.000,00 Kč, náklady na exkurzi Česká Třebová a okolí 22.417,00 Kč, občerstvení 9.525,00 Kč, pronájem kanceláře 6.000,00 Kč a další

služby.

K 31. 12. 2022 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.585.633,23 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 1.395.994,89 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 189.638,34 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 12/2022 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2022. 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 06/2022 vykazovaly dlouhodobé závazky 1.954.817,23 Kč - zůstatek účtu 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) na realizaci projektu "Rozvoj a zkvalitnění veřejné správy v Mikroregionu Slušovicko" ve výši 1.853.996,23 Kč, zbylá částka 100.821,00 Kč na realizaci projektu "Cestování za inspirací".

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2022, inventarizační práce byly zahájeny 01. 02. 2023 a ukončeny dne 03. 02. 2023. Inventarizaci podléhaly účty:
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 40.652,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu) - oprávky ve výši 40.652,50 Kč.
022 samostatné movité věci a soubory ve výši 2.343.564,00 Kč (štěpkovače, kontejnery) - oprávky ve výši 831.776,00 Kč.
028 DDHM ve výši 8.239.901,00 Kč - oprávky ve výši 8.239.901,00 Kč - oprávky 8.239.901,00 Kč.
231 (ZBÚ) zůstatek 1.585.633,23 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.395.994,89 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 189.638,34 Kč (AU 231 0030).
401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč,
403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 1.335.988,64 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 1.564.368,51 Kč,
261 (pokladna) zůstatek 0,00 Kč - zůstatek pokladní hotovosti k rozvahovému dni.

Jednotlivé číslované Inventurní soupisy byly doloženy přílohami, a to např. inventurními sestavami karet informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, sestavami plán odpisů informačního systému majetkového programu GINIS Express EMA, kopiemi výpisů z bankovních účtů, apod. Inventarizační Zpráva popisovala průběh a výsledek inventarizace. Dále obsahovala seznam všech inventarizačních soupisů v členění podle analytických účtů, vyčíslen zde byl stav zjištěný inventarizací, který byl porovnán se stavem účetním. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Inventarizační Zpráva byla vyhotovena 04. 02. 2023 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha (deník)	Dne 26. 09. 2022 v 13:45 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti. Předloženo bylo 36.680,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 1500005.
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2022, okamžik sestavení 11. 07. 2022, 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 5.331.609,10 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 8.914.957,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2022, okamžik sestavení a okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 08. 02. 2023, 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 3.097.421,23 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 9.112.329,50 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
Účetnictví ostatní	Tříčlenný orgán DSO Mikroregionu Slušovicko posoudil podklady pro schválení účetní závěrky za rok 2021 dne 24. 03. 2022 a na jejich podkladě rozhodl, že účetní závěrka poskytuje, v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, poskytuje věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a zobrazuje finanční situaci DSO Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán vyhotovil Protokol o schvalování účetní závěrky. Valná hromada vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2021 dne 24. 03. 2022.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2022, datum zpracování 11. 07. 2022, dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 630.970,81 Kč, což představovalo plnění 47,23 % schváleného rozpočtu 1.336.000,00 Kč, výdaje po konsolidaci dosáhly 364.842,09 Kč, což představovalo plnění 44,93 % upraveného rozpočtu 812.000,00 Kč. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2022, datum zpracování a okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 17. 01. 2023, zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 1.247.417,86 Kč, což představovalo plnění 100,3 % upraveného rozpočtu 1.247.000,00 Kč. Výdaje celkem po konsolidaci dosáhly 699.367,12 Kč, což představovalo plnění 96,33 % upraveného rozpočtu 726.000,00 Kč.

Bilance 31. 12. 2022:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	638 000,00	589 000,00	589 707,62
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	698 000,00	820 000,00	819 510,24
Kons. příjmů		162 000,00	161 800,00
Příjmy po kons.	**1 336 000,00**	**1 247 000,00**	**1 247 417,86**
Běžné výdaje	757 000,00	888 000,00	861 167,12
Kapitálové výdaje			
Kons. výdajů		162 000,00	161 800,00
Výdaje po kons.	**757 000,00**	**726 000,00**	**699 367,12**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			548 050,74
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2022			1 037 582,49
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022			1 585 633,23

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2022, okamžik sestavení 11. 07. 2022. 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 200.416,10 Kč, výnosy celkem dosáhly 399.860,81 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem 199.444,71 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 06/2022.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022, okamžik zpracování a okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 08. 02. 2023, 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 732.313,13 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 830.742,86 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši 98.429,73 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2022.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání se SR dotace na akce v rámci programového financování, na projekty výzkumu, vývoje a inovací a na projekty spolufinancované z rozpočtu EU "Cestování za inspirací aneb Mikroregion Slušovicko se vzdělává v roce 2020", ÚZ 17058, MMR-48965/2021-57 bylo čerpáno a použito 100.821,00 Kč - datová zpráva podána 09. 02. 2023.
V rámci finančního vypořádání byla ke státnímu závěrečnému účtu zaslána tabulka "Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením dne 09. 02. 2023.

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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. Nebyl zřízen žádný fond.
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. Nebyly uzavřeny smlouvy o sdružení finančních prostředků.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví. Nebylo účtováno o cizích zdrojích.
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. DSO nehospodařil s majetkem státu.
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. Nebylo realizováno.
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. DSO neručil za závazky FO nebo PO.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nezastavil movité nebo nemovité věci.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku. DSO nezřídil věcné břemeno.
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko za rok 2022

Neuvádí se 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 2022

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

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

Slušovice dne 27. února 2023

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 27. února 2023

Daniel Juřík
předseda

.....
podpis

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

1 x obdrží: DSO Mikroregion Slušovicko
1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní