Mikroregion Slušovicko

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(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	201 000,00	237 000,00	237 184,54
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	530 000,00	2 286 000,00	2 286 409,51
Příjmy celkem	**731 000,00**	**2 523 000,00**	**2 523 594,05**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111	Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	20 000,00	37 000,00	63 150,00
2112	Příjem z prodeje zboží (již nakoupeného za účelem prodeje)	170 000,00	170 000,00	144 482,00
211	Příjem z vlastní činnosti	190 000,00	207 000,00	207 632,00
2132	Příjem z pronájmu nebo pachtu ostatních nemovitých věcí a jejich částí	10 000,00	10 000,00	9 400,00
213	Příjem z pronájmu nebo pachtu majetku	10 000,00	10 000,00	9 400,00
2141	Příjem z úroků	1 000,00		152,54
214	Přijaté výnosy z finančního majetku	1 000,00		152,54
21	**Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem**	201 000,00	217 000,00	217 184,54
2321	Přijaté peněžité neinvestiční dary		10 000,00	10 000,00
2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		10 000,00	10 000,00
232	Ostatní nedaňové příjmy		20 000,00	20 000,00
23	**Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy**		20 000,00	20 000,00
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**	201 000,00	237 000,00	237 184,54
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)		**201 000,00**	**237 000,00**	**237 184,54**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	530 000,00	2 150 000,00	2 150 009,51
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	530 000,00	2 150 000,00	2 150 009,51
4134	Převody z rozpočtových účtů		15 000,00	15 000,00
4138	Převody z vlastní pokladny		121 000,00	121 400,00
413	Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti		136 000,00	136 400,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	530 000,00	2 286 000,00	2 286 409,51
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	530 000,00	2 286 000,00	2 286 409,51
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**731 000,00**	**2 523 000,00**	**2 523 594,05**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	743 000,00	2 892 000,00	2 370 486,95
Kapitálové výdaje			520 300,00
Výdaje celkem	**743 000,00**	**2 892 000,00**	**2 890 786,95**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021	Ostatní osobní výdaje	12 000,00	15 000,00	15 000,00
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	12 000,00	15 000,00	15 000,00
5038	Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	5 000,00		
503	Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	5 000,00		
5041	Odměny za užití duševního vlastnictví			1 418,00
504	Výdaje na odměny za užití duševního vlastnictví			1 418,00
50	**Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje**	17 000,00	15 000,00	16 418,00
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek			114 950,00
5138	Nákup zboží za účelem dalšího prodeje	50 000,00	50 000,00	26 953,35
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	22 000,00	1 435 289,93
513	Výdaje na nákup materiálu	90 000,00	72 000,00	1 577 193,28
5161	Poštovní služby	1 000,00		
5162	Služby elektronických komunikací	6 000,00	6 000,00	5 377,69
5163	Služby peněžních ústavů	10 000,00	7 000,00	3 008,00
5164	Nájemné	22 000,00	22 000,00	18 000,00
5168	Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi		10 000,00	11 764,83
5169	Nákup ostatních služeb	355 000,00	2 377 000,00	349 986,00
516	Výdaje na nákup služeb	394 000,00	2 422 000,00	388 136,52
5175	Pohoštění	18 000,00	10 000,00	10 730,15
5179	Ostatní nákupy jinde nezařazené	179 000,00	179 000,00	179 315,00
517	Výdaje na ostatní nákupy	197 000,00	189 000,00	190 045,15
5194	Výdaje na věcné dary	10 000,00	16 000,00	20 294,00
519	Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary	10 000,00	16 000,00	20 294,00
51	**Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje**	691 000,00	2 699 000,00	2 175 668,95
5222	Neinvestiční transfery spolkům	20 000,00	32 000,00	32 000,00
5229	Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	5 000,00		
522	Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	25 000,00	32 000,00	32 000,00
52	**Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám**	25 000,00	32 000,00	32 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
532	Neinvestiční transfery rozpočtům územní úrovně	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		121 000,00	121 400,00
5348	Převody do vlastní pokladny		15 000,00	15 000,00
534	Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti		136 000,00	136 400,00
53	**Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní**	10 000,00	146 000,00	146 400,00
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	743 000,00	2 892 000,00	2 370 486,95
6122	Stroje, přístroje a zařízení			520 300,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku			520 300,00
61	**Investiční nákupy a související výdaje**			520 300,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**			520 300,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**743 000,00**	**2 892 000,00**	**2 890 786,95**

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	**12 000,00-**	**369 000,00-**	**367 192,90-**

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 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	12 000,00	369 000,00	367 192,90
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)		**12 000,00**	**369 000,00**	**367 192,90**

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	1 585 633,23	367 192,90-	1 218 440,33	367 192,90
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 585 633,23	367 192,90-	1 218 440,33	367 192,90
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	520 300,00	2 863 864,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	8 239 901,00	114 950,00	8 354 851,00
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	831 776,00-	197 372,00-	1 029 148,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	8 239 901,00-	114 950,00-	8 354 851,00-
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	2 150 000,00	2 150 009,51
4134	Převody z rozpočtových účtů		15 000,00	15 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		121 000,00	121 400,00

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)
15016	**5139**	Nákup materiálu jinde nezařazený	x	0,00	x	1 161 601,78
15016			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**1 161 601,78**
15501	**6122**	Stroje, přístroje a zařízení	x	0,00	x	431 970,00
15501			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**431 970,00**

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 Krajský úřad kraj

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
19. února 2024	Mgr. Marie Ostrožíková	KUZL 6914/2024	KUSP 53210/2023 IA

Zpráva č. 359/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Slušovicko, IČO: 75093545 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: **18.09.2023** (dílčí přezkoumání)
19.02.2024 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 23.08.2023.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 19. 02. 2024.

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 2023 předpokládal příjmy 731.000,00 Kč, výdaje 709.000,00 Kč, financování 22.000,00 Kč. Zveřejněn byl na internetových stránkách mikroregionu od 29. 11. 2022 do 31. 12. 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. 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. 2023 byly projednány a schváleny úpravy rozpočtu formou rozpočtového opatření č. 1, které bylo projednáno a schváleno na jednání valné hromady dne 21. 03. 2023 usnesením č. 4/2023. Rozpočtové opatření č. 1 bylo na internetových stránkách mikroregionu zveřejněno od 21. 03. 2023. Na úředních deskách členských obcí bylo již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2023 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 2023 byly přijaty rozpočtové změny formou dalších dvou rozpočtových opatření. Rozpočtové opatření č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady dne 26. 09. 2023 a na internetových stránkách Mikroregionu Slušovicko zveřejněno od 10. 10. 2023. Rozpočtové opatření č. 3 schváleno valnou hromadou 06. 12. 2023, zveřejněno od 03. 01. 2024. Na úředních deskách členských obcí bylo, již při zveřejnění schváleného rozpočtu oznámeno, kde budou rozpočtová opatření v průběhu roku 2023 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 2023 byl valnou hromadou schválen 15. 12. 2022 usnesení č. 20/2022. Schválen byl schodkový rozpočet příjmy 731.000,00 Kč, výdaje 743.000,00 Kč, financování 12.000,00 Kč. Schodek měl být kryt z přebytku hospodaření minulého období. Na internetových stránkách byl zveřejněn od 31. 12. 2022. 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. Návrh úpravy rozpočtového výhledu na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 29. 11. 2022 do 31. 12. 2022, valnou hromadou byl schválen 15. 12. 2022 usnesení č. 17/2022, zveřejněn byl na internetových stránkách DSO od 31. 12. 2022, sejmut bude 31. 12. 2023. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2025 až 2028 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Slušovicko a úředních deskách sdružených obcí od 29. 11. 2022 do 31. 12. 2022. Projednán a schválen byl valnou hromadou dne 15. 12. 2022 usnesení č. 18/2022, na internetových stránkách DSO byl zveřejněn od 31. 12. 2022. Současně bylo na úředních deskách sdružených obcí oznámeno, kde je návrh a schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 až 2028 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. 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 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu a na úřední desce sdružených obcí od 28. 02. 2023 do 23. 03. 2023. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2022 projednala valná hromada dne 21. 03. 2023 a usnesením č. 1/2023 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl na internetových stránkách DSO zveřejněn od 23. 03. 2023. 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 06/2023 představoval k 01. 01. 2023 krátkodobý finanční majetek 1.585.633,23 Kč, z toho bankovní účet č. 1419553389/0800 zůstatek ve výši 1.395.994,89 Kč, sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a bankovní účet č. 94-3118661/0710 zůstatek 189.638,34 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. 2023 do 30. 06. 2023. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Celkové příjmy k 30. 06. 2023 dosáhly 614.266,69 Kč, z toho: - Neinvestiční transfery od obcí 531.050,00 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).
- příjmy z plesu pořádaného DSO dne 28. 01. 2023 v úhrnné výši 63.150,00 Kč.
- Finanční dar na dětský den konaný 02. 06. 2023 ve výši 10.000,00 Kč.
- Nákup tomboly na ples 10.000,00 Kč.
- Úroky od peněžního ústavu 66,69 Kč.

Celkové výdaje představovaly 414.292,25 Kč, z toho:
- Vnitřní obchod 356,95 Kč - doména na 1 rok mikroregion Slušovicko.cz.
- Ostatní záležitosti kultury 86.068,15 Kč - ples DSO dne 28. 01. 2023 64.221,00 Kč, dětský den 02. 06. 2023 v úhrnu 21.847,15 Kč.
- Ostatní zájmová činnost 12.000,00 Kč - dotace SDH - den první pomoci 5.000,00 Kč a okrsková soutěž 13. 05. 2023 ve výši 7.000,00 Kč.
- Komunální služby a územní rozvoj 159.315,00 Kč členský příspěvek MAS VaS.
- Sběr a svoz ostatních odpadu 4.286,00 Kč - opravy a udržování a pojištění štěpkovače.
- Ostatní nakládání s odpady 2.420,00 Kč - publicita projektu.
- Výdaje z finančních operací 862,00 Kč - poplatky peněžních ústavů.
- Ostatní činnosti nikde nezařazené 148.984,15 Kč, z toho finančně nejvýznamnější činnost manažera za leden až květen 2023 v úhrnné výši 75.000,00 Kč, záloha na firemní akci konanou na zámku Loučeň v termínu 06.-08.09. 2023 ve výši 35.000,00 Kč,
členský příspěvek Luhačovickému Zálesí 20.000,00 Kč, oprava webu 9.680,00 Kč, nájem kanceláře 6.000,00 Kč, telefonní poplatky 2.629,15 Kč, kancelářské potřeby 675,00 Kč.

K 30. 06. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.785.607,67 Kč, z toho zůstatek účtu:
- 231 (ZBÚ) 1.773.004,67 Kč - AU 231 0010 ve výši 1.583.426,33 Kč a AU 231 0030 ve výši 189.578,34 Kč
- 261 (pokladna) 12.603,00 Kč, za pokladním dokladem č. 1600004.

Počáteční a konečné stavy krátkodobého finančního majetku, viz výše, byly ověřeny na účetní výkaz Rozvaha za období 06/2023 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 06/2023. 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 2023 dosáhly celkové příjmy po konsolidaci 2.387.194,05 Kč, z toho k 30. 06. 2022 ve výši 614.266,69 Kč, podrobnosti viz výše.
Částka 1.618.959,51 Kč od sdružených obcí na projekt Předcházení vzniku jednorázového nádobí.
Částka 144.482,00 Kč příjem z prodeje zabijačky.
Částka 9.400,00 Kč příjme z pronájmu stánků při jarmarku.
Částka 85,85 Kč úrok od peněžního ústavu.

Do 31. 12. 2023 dosáhly výdaje po konsolidaci celkem 2.754.386,95 Kč, z toho k 30. 06. 2022 ve výši 414.292,25 Kč, podrobnosti viz výše.
Vnitřní obchod 1.727,88 Kč doména a služba za webhosting k doméně mikroregion Slušovicko.cz.
Ostatní záležitosti kultury 144.844,28 Kč - dětský den, adventní jarmark.

Využití volného času dětí a mládeže 10.000,00 Kč dotace poskytnutá Valachbajk Team Kašava.
Ostatní zájmová činnost 5.000,00 Kč - dotace poskytnutá Hasičům okrsku č. 11.
Sběr a svoz odpadu 5.265,00 Kč - vypracování zprávy o udržitelnosti projektu „Doplnění separace odpadu II a pojištění štěpkovače.
Ostatní nakládání s odpady 1.986.590,00 Kč - pořízení produktů Elkoplast - kelímky 1.351.340,00 Kč, myčky 520.300,0 Kč, regály 114.950,00 Kč
Služby peněžního ústavu 1.314,00 Kč.
Ostatní činnost mikroregionu 185.353,54 Kč - z toho služby manažera 6-12 měsíc 2023 ve výši 120.000,00 Kč, náklady na exkurzi Zámek Loučeň 35.502,00 Kč, exkurze dary starostům navštívených obcí 5.296,00 Kč, dohody 15.000,00 Kč, pronájem kanceláře 6.000,00 Kč, telefonní služby 2.748,54 Kč, materiál 807,00 Kč.

K 31. 12. 2023 vykazoval krátkodobý finanční majetek 1.218.440,33 Kč zůstatek účtu 231 (ZBÚ), z toho účet ČSSP ve výši 1.028.921,99 Kč sledovaný na analytickém účtu (dále AU) 231 0010 a účet ČNB ve výši 189.518,34 sledovaný na AU 231 0030). Ověřeno na účetní výkaz Rozvaha za období 12/2023 a výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M za období 12/2023. 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.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2023. Inventarizační práce byly zahájeny 01. 02. 2024 a ukončeny dne 05. 02. 2024. Inventura byla provedena u účtu:
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 2.863.864,00 Kč (štěpkovače, kontejnery, průmyslové myčky) - oprávky ve výši 1.029.148,00 Kč
028 DDHM ve výši 8.239.901,00 Kč - oprávky ve výši 8.354.851,00 Kč - oprávky 8.354.851,00 Kč
231 (ZBÚ) zůstatek 1.218.440,33 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.028.921,99 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 189.518,34 Kč (AU 231 0030)
401 (jmění účetní jednotky) zůstatek 164.856,85 Kč
403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 1.589.602,90 Kč
406 (oceňovací rozdíly) zůstatek 63.222,050 Kč - doúčtování odpisů DDHM
408 (opravy předcházejících účetních období) zůstatek 3.000,00 Kč
432 (výsledek hospodaření předcházejících účetních období) zůstatek 1.662.798,24 K,
261 (pokladna) zůstatek 0,00 Kč - zůstatek pokladní hotovosti k rozvahovému dni
385 (příjmy příštích období) zůstatek 1.593.571,78 Kč
374 (krátkodobé přijeté zálohy na transfery) zůstatek 1.618.959,61 Kč od sdružených obcí
915 (ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky) Zůstatek 1.593.571,78 Kč - očekávaná dotace na projekt Předcházení vzniku jednorázového nádobí.

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 05. 02. 2024 a byla opatřena podpisem předsedy a členů ústřední inventarizační komise.

Pokladní kniha (deník)

Dne 18. 09. 2023 v 09:00 hodin byla provedena fyzická kontrola zůstatku pokladní hotovosti. Předloženo bylo 12.603,00 Kč, což odpovídalo zůstatku pokladní hotovosti k témuž dni za pokladním dokladem 1600004. Rozdíl nebyl zjištěn.

Rozvaha

Ke kontrole byla předložena Rozvaha sestavená za období 06/2023, okamžik sestavení 12. 07. 2023, 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 3.332.395,67 K 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.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle účetního výkazu Rozvaha za období 12/2023, okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 12. 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 4.646.728,11 Kč se rovnala položce Pasiva celkem k témuž datu. Korekci aktiv ve výši 9.424.651,50 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 2022 dne 08. 03. 2023 a na jejich podkladě rozhodl, že účetní závěrka poskytuje, v rozsahu skutečností posuzovaných podle § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a zobrazuje finanční situaci DSO Mikroregionu Slušovicko. Schvalující orgán vyhotovil Protokol o schvalování účetní závěrky. Valná hromada vzala na vědomí schválení účetní závěrky za rok 2022 dne 21. 03. 2023.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M za období 06/2023, datum zpracování 12. 07. 2023, dosáhly příjmy celkem po konsolidaci 614.266,69 Kč, což představovalo plnění 83,92 % upraveného rozpočtu 732.000,00 Kč, výdaje po konsolidaci dosáhly 414.292,25 Kč, což představovalo plnění 47,90 % upraveného rozpočtu 865.000,00 Kč.

Při konečném přezkoumání hospodaření bylo podle finančního výkazu FIN 2-12M za období 12/2023, okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 31. 01. 2023, zjištěno, že příjmy po konsolidaci dosáhly 2.387.194,05 Kč, což představovalo plnění 100,00 % upraveného rozpočtu 2.387.000,00 Kč. Výdaje celkem po konsolidaci dosáhly 2.754.386,95 Kč, což představovalo plnění 100,00 % upraveného rozpočtu 2.756.000,00 Kč.

Bilance 31. 12. 2023:

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	201 000,00	237 000,00	237 184,54
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	530 000,00	2 286 000,00	2 286 409,51
Kons. příjmů		136 000,00	136 400,00
Příjmy po kons.	**731 000,00**	**2 387 000,00**	**2 387 194,05**
Běžné výdaje	743 000,00	2 892 000,00	2 370 486,95
Kapitálové výdaje			520 300,00
Kons. výdajů		136 000,00	136 400,00
Výdaje po kons.	**743 000,00**	**2 756 000,00**	**2 754 386,95**
Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci			367 192,90
+ počáteční stav účtů k 01. 01. 2022			1 585 633,23
= konečný zůstatek na účtu k 31. 12. 2022			1 218 440,33

Výkaz zisku a ztráty

Ke kontrole byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 06/2023, okamžik sestavení 12. 07. 2023. Obsahoval konečné zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregion Slušovicko neprovozoval.
Náklady celkem byly vykázány ve výši 219.977,25 Kč, výnosy celkem dosáhly 454.951,69 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem 234.974,44 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 06/2023.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2023, okamžik přijetí do střediska CSÚIS dne 12. 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 2.272.143,95 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 1.948.877,06 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření se záporným znaménkem ve výši 323.266,89 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2023.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Ke státnímu závěrečnému účtu byl dne 30. 01. 2024 zaslán do střediska CSÚIS "Přehled úvěrů, zápůjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.

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 2023 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 2023

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 %**

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko dne 19. 02. 2024.

V této zprávě jsou zapracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Elektronický podpis: 20.2.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Marie Ostrožíková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 07:00 +01:00

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

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