

## Region Slezská brána



# ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2020

(v Kč)

### Údaje o organizaci

identifikační číslo	<b>69609969</b>
název	<b>Region Slezská brána</b>
ulice, č.p.	<b>Nádražní č. 700</b>
obec	<b>Paskov</b>
PSČ, pošta	<b>739 21</b>

### Kontaktní údaje

telefon	<b>728 942 171</b>
fax	
e-mail	<b>ucetni@slezskabrana.cz</b>
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	733 000,00	989 000,00	995 347,61
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	662 000,00	4 060 000,00	4 140 956,67
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 395 000,00</b>	<b>5 049 000,00</b>	<b>5 136 304,28</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	578 000,00	687 000,00	694 226,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	578 000,00	687 000,00	694 226,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	742,61
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	742,61
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>579 000,00</b>	<b>688 000,00</b>	<b>694 968,61</b>
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	154 000,00	301 000,00	300 379,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	154 000,00	301 000,00	300 379,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>	<b>154 000,00</b>	<b>301 000,00</b>	<b>300 379,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>733 000,00</b>	<b>989 000,00</b>	<b>995 347,61</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>733 000,00</b>	<b>989 000,00</b>	<b>995 347,61</b>
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		1 708 000,00	1 707 957,67
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		1 708 000,00	1 707 957,67
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	622 000,00	622 000,00	718 088,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 911,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	647 000,00	747 000,00	842 999,00
4134 Převedy z rozpočtových účtů	15 000,00	1 605 000,00	1 590 000,00
413 Neinvestiční převedy z vlastních fondů	15 000,00	1 605 000,00	1 590 000,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>662 000,00</b>	<b>4 060 000,00</b>	<b>4 140 956,67</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>662 000,00</b>	<b>4 060 000,00</b>	<b>4 140 956,67</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>1 395 000,00</b>	<b>5 049 000,00</b>	<b>5 136 304,28</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 430 000,00	3 870 000,00	3 702 560,86
Kapitálové výdaje	352 000,00	34 000,00	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 782 000,00</b>	<b>3 904 000,00</b>	<b>3 702 560,86</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	352 000,00	957 000,00	882 334,00
501 Platy	352 000,00	957 000,00	882 334,00
5021 Ostatní osobní výdaje		118 000,00	131 900,00
502 Ostatní platby za provedenou práci		118 000,00	131 900,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	108 000,00	154 000,00	218 825,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	46 000,00	63 000,00	79 409,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	3 668,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	157 000,00	220 000,00	301 902,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>509 000,00</b>	<b>1 295 000,00</b>	<b>1 316 136,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek			4 114,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)			54 510,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	329,00
513 Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	58 953,00
5161 Služby pošt	3 000,00	3 000,00	1 170,00
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	5 000,00	4 807,05
5164 Nájemné			15 815,00
5168 Služby zpracování dat	20 000,00	20 000,00	18 538,41
5169 Nákup ostatních služeb	645 000,00	709 000,00	470 536,90
516 Nákup služeb	673 000,00	737 000,00	510 867,36
5173 Cestovné	15 000,00	15 000,00	3 034,00
5175 Pohoštění	10 000,00	10 000,00	79,00
517 Ostatní nákupy	25 000,00	25 000,00	3 113,00
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>703 000,00</b>	<b>767 000,00</b>	<b>572 933,36</b>
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	203 000,00	203 000,00	205 814,50
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	203 000,00	203 000,00	205 814,50
<b>52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím</b>	<b>203 000,00</b>	<b>203 000,00</b>	<b>205 814,50</b>
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 590 000,00	1 590 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny	15 000,00	15 000,00	
534 Neinvestiční převody vlastním fondům	15 000,00	1 605 000,00	1 590 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu			17 677,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			17 677,00
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>15 000,00</b>	<b>1 605 000,00</b>	<b>1 607 677,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>1 430 000,00</b>	<b>3 870 000,00</b>	<b>3 702 560,86</b>
6130 Pozemky	352 000,00	34 000,00	
613 Pozemky	352 000,00	34 000,00	
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>352 000,00</b>	<b>34 000,00</b>	
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>352 000,00</b>	<b>34 000,00</b>	
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>1 782 000,00</b>	<b>3 904 000,00</b>	<b>3 702 560,86</b>

<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>387 000,00-</b>	<b>1 145 000,00</b>	<b>1 433 743,42</b>
--	--------------------	---------------------	---------------------

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
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	387 000,00	1 145 000,00-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>387 000,00</b>	<b>1 145 000,00-</b>	<b>1 433 743,42-</b>

**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	703 683,32	1 435 663,42	2 139 346,74	1 435 663,42-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	703 683,32	1 435 663,42	2 139 346,74	1 435 663,42-
Pokladna	12 554,00	1 920,00-	10 634,00	1 920,00

**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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 135,48		18 135,48
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	37 643 054,92		37 643 054,92
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	192 238,00	4 114,00	196 352,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	167 178,00		167 178,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	725 017,00		725 017,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	112 700,00		112 700,00
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	18 135,48-		18 135,48-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	4 117 857,00-	749 772,00-	4 867 629,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	192 238,00-	4 114,00-	196 352,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	18 414,00-	3 348,00-	21 762,00-

**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	622 000,00	622 000,00	718 088,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 911,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	15 000,00	1 605 000,00	1 590 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		1 590 000,00	1 590 000,00

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
1041	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	42 464,59	x
1041	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	43 027,69
1041	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	11 327,86
1041	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	4 111,33
<b>1041</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 464,59</b>	<b>58 466,88</b>
1045	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	242 895,46	x
1045	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	246 116,21
1045	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	64 794,69
1045	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	23 516,57
<b>1045</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>242 895,46</b>	<b>334 427,47</b>
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	1 707 957,67	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	175 750,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	43 586,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	15 817,50
<b>13013</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 707 957,67</b>	<b>235 153,50</b>

**IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

**XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**

Razítko účetní jednotky

**Region Slezská brána**  
Nádražní 700  
739 21 PASKOV  
IČ: 696 09 969

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

Ing. Hana Slívová



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

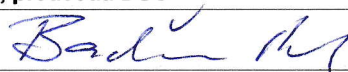
Ing. Hana Slívová

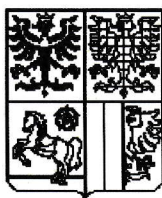


Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

Petr Baďura, předseda DSO





**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ  
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly  
28. října 117, 702 18 Ostrava



Elektronický podpis - 17.2.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Alexandra Klajmonová  
Vydal : PostSignum-Qualified C...  
Platnost do : 25.6.2021 07:03:22-000 +02:00  
-----  
Elektronický podpis - 17.2.2021  
Certifikát autora podpisu :  
Jméno : Ing. Radka Smyčková Adamusová  
Vydal : PostSignum-Qualified C...  
Platnost do : 25.6.2021 07:09:22-000 +02:00

Čj.: MSK 19636/2021  
Sp. zn.: KON/16409/2020/Sam  
113.1 V5 N  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Slezská brána, IČ 69609969, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) na základě písemné žádosti ze dne 15. 6. 2020.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	384/03/2020	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	387/03/2020	2865

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 6. 2020 bylo vykonáno dne 17. 9. 2020.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2020 bylo vykonáno dne 11. 2. 2021.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2020 dne 25. 8. 2020.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 11. 2. 2021.

Zástupci územního celku, kteří byli součinní při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Petr Baďura, předseda svazku
- Ing. Hana Slívová, účetní



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu.

tel. 595 622 222  
fax 595 622 121  
ID DS: 8556x3J

IK: 70890692  
DIČ: CZ70890692  
IČ: 69609969

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s. - Centrála Praha  
č. účtu: 1650076349-0800  
IČ: 69609969, IČ: 69609969, IČ: 69609969



www.msk.cz

**Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:**

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

**Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření svazků obcí, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených v „Seznamu předložených dokumentů“.

**A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2020****A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které již byly napraveny.**

**A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě**

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**



### A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- **podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí** **0,06 %**  
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí** **4,54 %**  
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 5.182.594,67)
- **podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí** **0,00 %**

### A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0,00 %**

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že dluh svazku obcí nepřekročil k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše uvedené ukazatele byly stanoveny na základě údajů z účetních a finančních výkazů před jejich uzavřením a předáním do Centrálního systému účetních informací státu.

## B. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

### Chyby a nedostatky zjištěné při dílčím přezkoumání hospodaření, které byly do konce přezkoumávaného období napraveny

**Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 6. 2020 byly zjištěny nedostatky, ke kterým svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.:**

#### Nedostatek

Návrh rozpočtu svazku obcí zveřejněný na jeho internetových stránkách a úředních deskách členských obcí neobsahoval alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby.

#### Opatření

„Svazek obcí nezveřejnil na svých webových stránkách a na úředních deskách členských obcí rozpočet v plné verzi po jeho schválení (bez přílohy podrobného druhového členění), tato skutečnost byla napravena dodatečným zveřejněním dne 15. 10. 2020“. V rámci přijatého opatření k nápravě byly dále ověřeny informace o zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2021 na webových stránkách svazku obcí a na úředních deskách města Paskov a obce Morávka.

**Přijaté opatření bylo splněno.**

**V průběhu dílčího přezkoumání hospodaření bylo dále zjištěno drobné pochybení, které s ohledem na hladinu významnosti nemělo vliv na hospodaření svazku obcí:**

Ověřením internetových stránek svazku obcí a informací o zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí svazku obcí bylo zjištěno, že návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 neobsahoval informace o schváleném rozpočtu na rok 2019 a o očekávaném nebo skutečném plnění rozpočtu za rok 2019.

**Opatření**

Zveřejněním plné verze návrhu rozpočtu je v příloze druhového třídění uváděn odkaz na systém Ministerstva financí MONITOR, kterým se považuje tato povinnost obsahu výše uvedených informací za splněnou.

**C. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2019**

**Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.**

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny, pořízené fotokopie, popř. převzaté stejnopisy, jsou uvedeny v Seznamu předložených dokumentů.

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že svazek obcí nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.**

**Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.**

Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 15. 2. 2021

<b>Zprávu zpracovaly:</b>	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Seznam předložených dokladů:  
rozpočet a závěrečný účet**

- zápis a usnesení č. 6/5 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 28. 11. 2019 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2020 (fotokopie),
- schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 28. 11. 2019,
- usnesení č. 76 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 28. 11. 2019 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na léta 2020 - 2022,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 28. 11. 2019,
- informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2020 - 2022 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Nošovice, Morávka, Krásná, Žabeň, Sedliště, Vyšní Lhoty, Vojkovice a Václavovice,
- informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Vratimov, Morávka, Krásná, Žabeň, Sedliště a Šenov (fotokopie),
- rozpočtové opatření č. 1/2020 schválené usnesením ze zasedání zástupců členských obcí č. 7/5 ze dne 20. 2. 2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 26. 2. 2020,
- rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené usnesením ze zasedání zástupců členských obcí č. 7/7 ze dne 21. 5. 2020, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 9. 6. 2020,
- návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 30. 4. 2020,
- informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Paskov, Nižní Lhoty, Vratimov, Šenov, Sviadnov, Žabeň, Vojkovice, Krásná, Řepiště a Václavovice,
- zápis včetně usnesení ze zasedání zástupců členských obcí č. 4/4 ze dne 21. 5. 2020 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019,
- schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 28. 5. 2020,
- informace o projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2019 v zastupitelstvech jednotlivých členských obcí ověřena u členských obcí: Žabeň, Krásná, Sviadnov, Paskov, Nižní Lhoty, Pražmo, Šenov, Nošovice, Vratimov a Vyšní Lhoty,

**účetnictví a výkazy**

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2020 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2020 v Kč,
- pokladní doklady č. 4006 - č. 4011 za období od 8. 4. do 11. 4. 2019, účetní doklad č. 506 ze dne 31. 3. 2019,
- účetní doklady č. 2009 - č. 2014 za období od 1. 4. do 28. 4. 2019 (předpisy faktur přijatých),
- účetní doklad č. 1003 ze dne 17. 3. 2020 - přijetí 1. části neinvestiční dotace ve výši Kč 1.599.787,07, ÚZ OPZ:13013, ukončení realizace projektu nejpozději do 31. 3. 2022, žádost ze dne 24. 2. 2020 o podporu z Operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Komunikační nástroje, strategické dokumenty a pasporty pro potřebu DSO Region Slezská brána, jeho města a obce",
- účetní doklad č. 15 ze dne 4. 2. 2020 - přijetí 2. splátky neinvestiční dotace ve výši Kč 24.911,-- (ÚZ 609, oznámení o zaslání ze dne 30. 1. 2020) - příjem dotace rozpočtově kryt schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2020,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,

- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020 v Kč,
- účetní doklad č. 1013 ze dne 27. 11. 2020 - přijetí 2. části neinvestiční dotace ve výši Kč 108.170,60, ÚZ OPZ:13013, zpráva o realizaci a zjednodušená žádost o platbu ze dne 31. 10. 2020,
- pořízení majetku: roll up - inv. č. 20, účetní doklad č. 2052 ze dne 30. 11. 2020 - předpis závazku, č. 283 a č. 529 ze dne 10. 12. 2020 - zařazení do majetku a č. 500-392 ze dne 27. 5. 2020 - platba, rozpočtově kryto schváleným rozpočtem pro rok 2020,

#### **smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01291/2020/RRC**

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01291/2020/RRC uzavřená dne 4. 5. 2020, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 44,01 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Projektový manažer XIII a poradenství v regionu Slezská brána" maximálně však ve výši Kč 125.000,-- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů projektu vymezených v článku VI. smlouvy, závěrečné vyúčtování do 20. 1. 2021,
- účetní doklad č. 81 ze dne 27. 5. 2020 - přijetí první splátky dotace (ÚZ 610),
- usnesení ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí č. 9/10 ze dne 28. 11. 2019,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 2. 1. 2020,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 13. 1. 2021,

#### **směrnice**

- směrnice č. 1/2013 upravující oběh účetních dokladů - pokladní doklady ze dne 27. 3. 2013 včetně příloh (podpisové vzory platné od 1. 1. 2018 a 1. 4. 2020),
- směrnice č. 2/2008 o zajištění finanční kontroly účinná od 15. 5. 2008 včetně přílohy č. 1 (podpisové vzory platné od 1. 1. 2018),
- směrnice č. 1/2008 o oběhu účetních dokladů účinná od 15. 5. 2008 včetně dodatku č. 3 účinného od 1. 1. 2018 a přílohy č. 1 k dodatku č. 3 (podpisové vzory platné od 1. 1. 2018),
- stanovy Dobrovolného svazku obcí "Region Slezská brána" účinné od 6. 6. 2019, včetně dodatku,

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- zápis včetně usnesení č. 4/2 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 20. 2. 2020 - schválení zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2020 ze dne 12. 2. 2020,
- zápis včetně usnesení č. 5/5 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 21. 5. 2020 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2019,
- zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2020 ze dne 12. 2. 2020 (byly zjištěny dílčí nedostatky administrativního charakteru),
- informace o uložení starostům a starostkám členských obcí předložit zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2020 ze dne 12. 2. 2020 jednotlivým zastupitelstvům členských obcí na nejbližším zasedání,
- informace o projednání zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2020 ze dne 12. 2. 2020 ověřena u členských obcí: Šenov, Vratimov, Řepiště, Nošovice, Morávka, Vyšní Lhoty, Vratimov, Krásná, Sedliště a Pražmo,
- zápis včetně usnesení č. 10/9 a přílohy č. 6 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 26. 11. 2020 – přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření.

#### **inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur za rok 2020 vydaný předsedou svazku obcí dne 18. 12. 2020, včetně seznamu inventurních soupisů,
- inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2021 včetně přílohy,
- inventurní soupisy účtů: 042, 231, 381, 388 a 472.

**Seznam použitých právních a jiných předpisů:**

1. **zákon č. 128/2000 Sb.**, o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
2. **zákon č. 250/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
3. **zákon č. 218/2000 Sb.**, o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
4. **zákon č. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **vyhláška č. 410/2009 Sb.**, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
6. **vyhláška č. 5/2014 Sb.**, o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
7. **České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **zákon č. 25/2017 Sb.**, o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **zákon č. 340/2015 Sb.**, o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**