

DSO Sdružení obcí Hlučínska



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 30.03.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71179216
název	DSO Sdružení obcí Hlučínska
ulice, č.p.	Mírové náměstí 23
obec	Hlučín
PSČ, pošta	74801

Kontaktní údaje

telefon	553 654 998
fax	
e-mail	hlucinsko@hlucinsko.eu
WWW stránky	www.hlucinsko.eu

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	10 000,00	1 463 000,00	2 137 593,70
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	3 616 000,00	3 669 200,00	2 393 221,66
Příjmy celkem	3 626 000,00	5 132 200,00	4 530 815,36
<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		443 000,00	441 890,00
211 Příjmy z vlastní činnosti		443 000,00	441 890,00
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	1 192,23
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	1 192,23
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	10 000,00	453 000,00	443 082,23
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		1 010 000,00	1 694 511,47
232 Ostatní nedaňové příjmy		1 010 000,00	1 694 511,47
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		1 010 000,00	1 694 511,47
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	10 000,00	1 463 000,00	2 137 593,70
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	10 000,00	1 463 000,00	2 137 593,70
4113 Neinv.příj.transf.ze státních fondů		200 000,00	200 000,00
4118 Neinvestiční převody z Národního fondu		397 500,00	
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		597 500,00	200 000,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	3 541 000,00	2 681 000,00	1 829 050,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	390 700,00	364 171,66
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	3 616 000,00	3 071 700,00	2 193 221,66
41 Neinvestiční přijaté transfery	3 616 000,00	3 669 200,00	2 393 221,66
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	3 616 000,00	3 669 200,00	2 393 221,66
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	3 626 000,00	5 132 200,00	4 530 815,36

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	3 626 000,00	5 228 231,68	3 471 905,41
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	3 626 000,00	5 228 231,68	3 471 905,41

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	300 000,00	300 000,00	288 676,00
501 Platy	300 000,00	300 000,00	288 676,00
5021 Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	2 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	20 000,00	20 000,00	2 000,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přisp.na st.pol.zaměstnan.	80 000,00	80 000,00	65 991,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	13 000,00	13 000,00	23 628,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	564,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	95 000,00	95 000,00	90 183,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	415 000,00	415 000,00	380 859,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	85 000,00	85 000,00	5 597,00
513 Nákup materiálu	85 000,00	85 000,00	5 597,00
5141 Úroky vlastní	12 000,00	12 000,00	8 658,37
514 Úroky a ostatní finanční výdaje	12 000,00	12 000,00	8 658,37
5161 Služby pošt	5 000,00	5 000,00	2 028,00
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	5 000,00	5 000,00	2 705,00
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	15 000,00	7 563,51
5169 Nákup ostatních služeb	2 983 000,00	4 007 500,00	2 904 205,57
516 Nákup služeb	2 998 000,00	4 032 500,00	2 916 502,08
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15 000,00	15 000,00	17 122,00
5175 Pohoštění	101 000,00	105 000,00	93 166,96
517 Ostatní nákupy	116 000,00	120 000,00	110 288,96
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 211 000,00	4 249 500,00	3 041 046,41
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		25 000,00	
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		25 000,00	
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		25 000,00	
5321 Neinvestiční transfery obcím			25 000,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně			25 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.			25 000,00
5492 Dary obyvatelstvu			25 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu			25 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu			25 000,00
5901 Nespecifikované rezervy		538 731,68	
590 Ostatní neinvestiční výdaje		538 731,68	
59 Ostatní neinvestiční výdaje		538 731,68	
5 Běžné výdaje (třída 5)	3 626 000,00	5 228 231,68	3 471 905,41
Výdaje celkem (třída 5+6)	3 626 000,00	5 228 231,68	3 471 905,41

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	96 031,68-	1 058 909,95
--	-------------------	---------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	796 031,68	358 909,95-
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	700 000,00-	700 000,00-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		96 031,68	1 058 909,95-

IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	796 031,68	358 909,95	1 154 941,63	358 909,95-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	796 031,68	358 909,95	1 154 941,63	358 909,95-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrot	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 428,20		19 428,20
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	649 981,00		649 981,00
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	19 428,20-		19 428,20-
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	649 981,00-		649 981,00-
Materiál			
Materiál na skladě	207 000,30	3 000,00-	204 000,30

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	3 541 000,00	2 681 000,00	1 829 050,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	390 700,00	364 171,66
5321	Neinvestiční transfery obcím			25 000,00

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)
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	40 000,00	x	40 000,00	x
89017			40 000,00	0,00	40 000,00	0,00
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	160 000,00	x	160 000,00	x
89018	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	x	0,00	x

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)
89018	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	137 940,00
89018			160 000,00	0,00	160 000,00	137 940,00
95028	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	397 500,00	x	0,00	x
95028			397 500,00	0,00	0,00	0,00

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



Osoba odpovědná za účetnictví

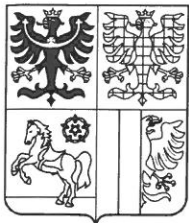
Ing. Lenka MušálkováPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Mgr. Herbert PaveraPodpisový záznam
statutárního zástupce



KRAJSKÝ ÚŘAD

MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ

Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava



Čj.: KON/11680/2016/Sam
Sp. zn.: KON/11680/2016/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Blanka Gábová
Telefon: 595 622 704
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Stejnopis

Zápis o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Hlučínska, IČ 71179216 v roce 2016

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 3. 2016 provedla kontrolní skupina ve složení:

Jméno, příjmení	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	393/03/2016	2502

dne 8. 11. 2016 dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 30. 9. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bolatice.

Přezkoumání bylo zahájeno v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. doručením oznámení dne 20. 10. 2016

Předseda:

- Mgr. Herbert Pavera

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Lenka Osmančíková, referentka (na základě plné moci ze dne 7. 11. 2016)
- Ing. Lenka Mušálková, účetní

Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v roce 2016 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.).



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel.: 595 622 222
fax: 595 622 126
ID DS: 8x6bssd

IČ: 70890692

DIČ: CZ70890692

Úřední hodiny: Po. St 9.00-17.00; Út. Čt 9.00-14.50; Pá 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha

č. účtu: 1650676349/0800



www.msk.cz

Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů svazku obcí:

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. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
4. **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.),
5. **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.),
6. **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),
7. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
8. **zákon č. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
9. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
10. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
11. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
12. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
13. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
14. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
15. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Předmětem dílčího 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 územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky 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 územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem.

Předmět dílčího přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, 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.

A. Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření

Při dílčím přezkoumání hospodaření k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 128/2000 Sb. účinnou od 1. 7. 2016,
- změny zákona č. 563/1991 Sb., vyhlášky č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů č. 701 – 710 účinné od 1. 1. 2016,
- nový zákon č. 134/2016 Sb. účinný od 1. 10. 2016 upravující postup při zadávání a realizaci veřejných zakázek.

Jiná upozornění:

- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost právním předpisům souvisejícím s vedením účetnictví a s obsahovým vymezením jednotlivých účtů dle vyhlášky č. 410/2009 Sb. a Českých účetních standardů, např. účtování cestovních příkazů, poskytovaných a přijatých finančních darů,
- doporučujeme vytvořit účetní řady pro jednotlivé druhy dokladů tak, aby byly např. odděleny bankovní výpisy pro jednotlivé banky, pokladní doklady, interní doklady a účetnictví tak bylo vedeno přehlednějším a srozumitelnějším způsobem,
- doporučujeme věnovat zvýšenou pozornost určení okamžiku uskutečnění účetního případu dle ČÚS č. 701 - účty a zásady účtování na účtech, např. při účtování o platbách dle bankovních výpisů a o uzavřených smlouvách


Zápis nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání byli seznámeni s obsahem tohoto zápisu dne 8. 11. 2016.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

V Ostravě dne 8. 11. 2016

Zápis zpracovala a sepsala:	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	

Stejnopis převzal:		
Mgr. Herbert Pavera, předseda svazku obcí DSO Sdružení obcí Hlučínska	Dne:	11.11. 2016
	Podpis:	

Zápis byl vyhotoven ve 2 výtiscích:	
Prvopis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis	pro svazek obcí DSO Sdružení obcí Hlučínska

Seznam předložených dokumentů:

- návrh rozpočtu dobrovolného svazku na rok 2016, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích,
- rozpočtové opatření č. 1/2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 20/7/b ze dne 4. 2. 2016,
- rozpočtové opatření č. 2/2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 23/8/i ze dne 29. 4. 2016,
- rozpočtové opatření č. 3/2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 26/9/f ze dne 7. 6. 2016,
- rozpočtový výhled do roku 2020, usnesení sněmu svazku obcí č. 16/6/v ze dne 4. 12. 2015,
- schválený rozpočet dobrovolného svazku na rok 2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 16/6/u ze dne 4. 12. 2015,
- závěrečný účet za rok 2015, usnesení sněmu svazku obcí č. 23/8/b ze dne 29. 4. 2016, návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku za rok 2015, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu

- závěrečného účtu na úředních deskách a způsobem umožňujícím dálkový přístup ve všech členských obcích,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2015,
 - rozvaha k 20. 9. 2016,
 - účetní doklady č. 145, 146, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158 - bankovní výpis Česká spořitelna a.s. a ČNB za období 09/2016,
 - účetní doklad č. 90085, 90087, 90083, 9084, 90081, 90082, 90083 a 90079 - přijaté faktury za období 09/2016,
 - usnesení sněmu svazku obcí č. 23/8/c ze dne 29. 4. 2016 - schválení účetní závěrky dobrovolného svazku za rok 2015,
 - výkaz FIN 2-12 M k 30. 9. 2016 ,
 - výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2016,
 - smlouva o vytvoření svazku obcí včetně stanov ze dne 31. 3. 2003 a dodatku č. 1 stanov účinného od 18. 11. 2014,
 - darovací smlouva ze dne 18. 4. 2016 uzavřená s dárce - fyzickou osobou na přijetí finančního daru v hodnotě Kč 20.000,--, usnesení rady sdružení č. 35/14/e ze dne 31. 3. 2016, účetní doklad č. 54 ze dne 28. 4. 2016,
 - darovací smlouva ze dne 16. 6. 2016 uzavřená s obdarovaným - Muzeum Hlučínska, p.o. na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,--, usnesení sněmu č. 26/9/e ze dne 7. 6. 2016, účetní doklad č. 102 ze dne 17. 6. 2016,
 - darovací smlouva ze dne 3. 5. 2016 uzavřená s obdarovaným - Charita Opava. na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5.000,--, usnesení rady sdružení č. 38/15/d ze dne 29. 4. 2016, účetní doklad č. 77 ze dne 30. 5. 2016,
 - darovací smlouva ze dne 6. 5. 2016 uzavřená s obdarovaným - Pražská Ambasáda, z.s. na poskytnutí finančního daru ve výši Kč 5.000,--, usnesení rady sdružení č. 38/15/c ze dne 29. 4. 2016, účetní doklad č. 76 ze dne 30. 5. 2016,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01617/2016/ÚPS ze dne 6. 5. 2016 na poskytnutí dotace ve výši Kč 86.800,-- na financování projektu "Festival kultury a hlučínských řemesl 2016", usnesení rady sdružení č. 35/14/i ze dne 31. 3. 2016, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 12. 9. 2016 ve výši Kč 81.542,--, včetně účetních dokladů dokládajících čerpání dotace, účetní doklad č. 154 ze dne 12. 9. 2016 - vratka nevyčerpané dotace v hodnotě Kč 5.258,--,
 - smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 00570/2016/ŽPZ ze dne 30. 3. 2016 na poskytnutí dotace ve výši Kč 149.600,-- na financování projektu "šetrně s vodou doma, na zahradě v krajině", usnesení rady sdružení 31/13/f ze dne 29. 2. 2016,
 - smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2016 uzavřená se zhotovitelem - fyzickou osobou na jazykovou korekturu knihy "Prajzáci III aneb k osudům Hlučínska v době nacistické okupace 1938 - 1945" za cenu Kč 5.000,--, usnesení rady sdružení č. 45/18/i ze dne 19. 7. 2016,
 - smlouva o vytvoření autorského díla ze dne 30. 5. 2016 uzavřená s autorem - fyzickou osobou na vytvoření publikace "Prajzáci III aneb k osudům Hlučínska v době nacistické okupace 1938-1945" za autorský honorář Kč 50.000,-- a 10 výtisků vytvořené knihy, usnesení rady sdružení č. 40/16/g ze dne 30. 5. 2016,
 - dodatek č. 6 ze dne 3. 2. 2016 ke Smlouvě o partnerství ze dne 29. 4. 2010 uzavřený se Statutárním městem Ostrava, Městským obvodem Lhotka, usnesení rady sdružení č. 29/12/b ze dne 22. 1. 2016,
 - dodatek č. 6 ze dne 25. 1. 2016 ke Smlouvě o partnerství ze dne 29. 4. 2010 uzavřený se Statutárním městem Ostrava, Městským obvodem Petřkovice, usnesení rady sdružení č. 29/12/b ze dne 22. 1. 2016
 - dodatek č. 6 ze dne 9. 2. 2016 ke Smlouvě o partnerství ze dne 29. 4. 2010 uzavřený se Statutárním městem Ostrava, Městským obvodem Hošťálkovice, usnesení rady sdružení č. 29/12/b ze dne 22. 1. 2016

- smlouva o partnerství ze dne 3. 2. 2016 uzavřená s obcí Dobroslavice, usnesení rady sdružení č. 29/12/d ze dne 22. 1. 2016,
- smlouva o partnerství ze dne 7. 3. 2016 uzavřená se Statutárním městem Opava, Městskou částí Malé Hoštice, usnesení rady sdružení č. 29/12/c ze dne 22. 1. 2016,
- dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci projektu "Šetrně s vodou doma, na zahradě i v přírodě": usnesení rady sdružení č. 35/14/b ze dne 31. 3. 2016 o vyhlášení výběrového řízení, výzva k podání nabídky a její odeslání 3 ks ze dne 1. 4. 2016, 3 ks nabídek, usnesení rady sdružení č. 38/15/b ze dne 29. 4. 2016 o výběru dodavatele, oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 2. 5. 2016 včetně odeslání, smlouva o dílo ze dne 9. 5. 2016 uzavřená s vítězným dodavatelem NATURA OPAVA - CZECH REPUBLIC, n.o. v hodnotě Kč 188.000,--,
- zpráva revizní a kontrolní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2015 ze dne 24. 3. 2016,
- plná moc ze dne 7. 11. 2016 Dobrovolného svazku Sdružení obcí Hlučínska k zastupování při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 8. 11. 2016.

Zpráva

Kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2015

V souladu s ustanovením článku VIII, odst. 5 Stanov dobrovolného svazku obcí (dále jen Stanov) Sdružení obcí Hlučínska (dále jen SOH) byla provedena kontrola hospodaření s majetkem a finančními prostředky SOH za rok 2015.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 24. března 2016 za přítomnosti Mgr. Lenky Osmančikové, referentky SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31. 12. 2015 a bylo zjištěno:

1. Hospodaření SOH

a) DSO SOH hospodařil v roce 2015 dle schváleného rozpočtu (schváleno pod usnesením č. 6/2/b na 2. Sněmu SOH dne 18. 12. 2014). Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy 3 626 000,- Kč a výdaji v objemu 3 626 000,- Kč.

b) v průběhu roku byly schváleny na zasedáních Sněmů 4 rozpočtová opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	Příjmy	3 626 000,- Kč
	Vydání	3 626 000,- Kč
Upravený rozpočet	Příjmy	5 132 000,00 Kč
	Vydání	5 228 231,68 Kč
	Financování	96 031,68 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2015	příjmy	4 530 815,36 Kč
	Vydání	3 471 905,41 Kč
	Financování	-1 058 909,95 Kč

viz. tabulka hospodaření Sdružení obcí Hlučínska.

2. Inventarizace majetku

Inventarizace majetku byla provedena inventarizační komisí dle nových pravidel (vyhláška 270/2010 Sb.) a schválené směrnice o inventarizaci majetku a Vyřazování majetku DSO, včetně Plánu inventur na rok 2015. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 22. 1. 2016.

Při kontrole účetních výkazů bylo zjištěno, že SOH vlastní k rozhodnému dni:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - software	19 428,20 Kč
- Oprávky k dlouh. nehmotnému majetku	- 19 428,20 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek	649 981,00 Kč
- Oprávky k drobnému dlouh. majetku	- 649 981,00 Kč
- Materiál na skladě – pamětní medaile	204 000,30 Kč
- Poskytnuté zálohy	0,00 Kč
- Ceniny (stravenky)	13 260,00 Kč
Závazky vůči dodavatelům	21 173,50 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	17 129,00 Kč
Zúčtování s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	10 077,00 Kč
Závazky - jiné přímé daně	2 445,00 Kč
Ostatní krátkodobé závazky	351,00 Kč
Přijaté zálohy	75 000,00 Kč
Pohledávky krátkodobé za odběratele	0,00 Kč
Dohadné účty aktivní	497 500,00 Kč

3. Kontrola účetních a pokladních dokladů

V roce 2015 byly provedeny výběry hotovosti z bankovního účtu SOH přes pokladnu. Kontrola pokladních dokladů byla provedena namátkovým způsobem. Pokladní doklady byly chronologicky a přehledně řazeny v šanonech. Obsahovaly podstatné náležitosti, tak jak ukládá zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., a vyhláška 410/2009 Sb., kterou se řídí vybrané účetní jednoty v oblasti účetnictví ÚSC a dobrovolných svazků. Zůstatek pokladny byl v prosinci 2015 vložen na bankovní účet SOH a zůstatek v pokladně k 31. 12. 2015 tak byl 0,- Kč.

Kontrola účetních dokladů byla rovněž provedena namátkovým způsobem. Účetní doklady byly chronologicky a přehledně řazeny v šanonech. Obsahovaly podstatné náležitosti, tak jak ukládá zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., a vyhláška 410/2009 Sb., kterou se řídí vybrané účetní jednoty v oblasti účetnictví ÚSC a dobrovolných svazků.

4. Kontrola využití poskytnutých finančních prostředků

V roce 2015 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty tyto finanční a věcné příspěvky:

Charitě Opava na podporu činnosti denního stacionáře „Mraveneček“	5 000 Kč
Sdružení slezsko-německých přátel Hlučínska v Hlučíně na realizaci Festivalu německé kultury v Hlučínsku	10 000 Kč
České republice - Krajskému ředitelství policie MSK defibrilátor a dětské elektrody v celkové hodnotě	28 532 Kč
Předsedovi SOH Mgr. Herbertu Paverovi za aktivitu a výbornou práci pro SOH	20 000 Kč

Příspěvky obcím a městům SOH na odměny účinkujícím na Festivalu kultury a hlučínských řemesel 2015:

- Obci Kobeřice	2 000 Kč
- Obci Rohov	3 000 Kč
- Obci Bohuslavice	2 000 Kč
- Obci Závada	2 000 Kč
- Městu Hlučín	3 000 Kč
- Městu Kravaře	2 000 Kč
- Obci Bolatice	4 000 Kč
- Obci Štěpánkovice	2 000 Kč
- Obci Vřesina	5 000 Kč
- Kulturnímu domu Dolní Benešov	5 000 Kč

Členský poplatek na rok 2015 Sdružení pro rozvoj MSK 5 000 Kč

Kontrola nezjistila nehospodárné či neoprávněné použití poskytnutých prostředků či majetku z rozpočtu Sdružení obcí Hlučínska.

5. Kontrola dotací - přijatých transferů

V roce 2015 SOH přijalo dotace:

a) z Ministerstva pro místní rozvoj ČR prostřednictvím Euroregionu Silesia na projekty:

- Propagací a výměnou zkušeností k rozvoji regionu Hlučínska a partnerských gmin (ORJ 4090) ve výši 660 726,93 Kč.
- Česko - polský příběh na mapě regionu Hlučínska a čtyř partnerských gmin (ORJ 3611) ve výši 402 330,93 Kč
- Hlučínsko a polské gminy očima malířů a fotografů (ORJ 3874) ve výši 355 511,01 Kč
- Přijďte nás navštívit aneb zazpívejme si hlučínské a polské lidové písně (ORJ 4470) ve výši 258 843,60 Kč.

b) z Moravskoslezského kraje na projekty:

- Pokračujeme v rozvoji regionu Hlučínska (ÚZ 604) ve výši 75 000 Kč
- Rozvoj regionu Hlučínska (ÚZ 605) zálohu ve výši 75 000 Kč
- Dýchejme čistý vzduch! (ÚZ 319) ve výši 140 560,66 Kč
- Festival kultury a hlučínských řemesel 2015 (ÚZ 341) ve výši 73 611 Kč

c) ze Státního zemědělského a intervenčního fondu na projekt:

- Zahrada plná plodů a radosti (ÚZ 13) ve výši 200 000 Kč.

6. Kontrolou výpisů z běžných účtů u České spořitelny, a.s. a u České národní banky ze dne 31. 12. 2015 bylo zjištěno, že konečný zůstatek 1 154 941,63 Kč na účtech souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetní evidenci.

Závěr:

Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2015 se řídila ustanovením zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření samosprávných celků a DSO a nezjistila žádné nedostatky ve vedení účetnictví či porušení rozpočtových pravidel (zákon 250/2000 Sb.). Členové KRK byli seznámeni s výsledkem přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 provedeným auditory MSK, kteří při kontrole nezjistili chyby a nedostatky. Na základě posouzení všech skutečností a dle závěru z provedené kontroly doporučuje KRK orgánu SOH projednat a schválit: 1) účetní závěrku Sdružení obcí Hlučínska sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2015 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví a za 2) Závěrečný účet SOH za rok 2015 s vyjádřením „souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad“.

Kontrolní zpráva byla vyhotovena ve třech vyhotoveních a obdrželi ji předseda SOH, pověřená účetní a KRK.

V Bolaticích dne 24. března 2016

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK

Ilja Novotný - člen KRK

Mgr. Pavel Dominik - člen KRK.....

Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2015

IČO 71179216

VÝDAJE											
PŘÍJMY											
OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2015	Odpa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2015
	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	200 000,00	200 000,00	3113	5169	Náкуп ostatních služeb	40 000,00	40 000,00	32 042,00
	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	397 500,00	0,00	3113	Základní školy		40 000,00	40 000,00	32 042,00
	4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	3 541 000,00	2 271 000,00	1 829 050,00	3399	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	0,00	24 000,00	23 520,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	390 700,00	364 171,66	3399	5031	Povinné poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměst.	0,00	1 000,00	378,00
			3 616 000,00	3 259 200,00	2 393 221,66	3399	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	0,00	500,00	136,00
	2329	Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	1 420 000,00	1 694 511,47	3399	5139	Náкуп materiálu j. n.	60 000,00	60 000,00	927,00
	3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostr.	0,00	1 420 000,00	1 694 511,47	3399	5169	Náкуп ostatních služeb	140 000,00	669 500,00	535 500,30
	6112	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	443 000,00	441 890,00	3399	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0,00	10 000,00	9 014,00
	6112	Zastupitelstva obcí	0,00	443 000,00	441 890,00	3399	5175	Pohoštění	100 000,00	104 000,00	92 330,96
	6310	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	1 192,23	3399	5321	Neinvestiční transfery obcím	0,00	25 000,00	25 000,00
	6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	10 000,00	10 000,00	1 192,23	3399	Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostr.		300 000,00	894 000,00	686 806,26
		Příjmy celkem	3 626 000,00	5 132 200,00	4 530 815,36	6112	5139	Náкуп materiálu j. n.	0,00	1 000,00	959,00
						6112	5169	Náкуп ostatních služeb	0,00	908 500,00	823 346,34
						6112	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	0,00	5 000,00	4 748,00
						6112	Zastupitelstva obcí		0,00	914 500,00	829 053,34
						6310	5141	Úroky vlastní	10 000,00	10 000,00	8658,37
						6310	5163	Služby peněžních ústavů	5 000,00	15 000,00	7 563,51
						6310	Obecné příjmy a výdaje z finančních operací		15 000,00	25 000,00	16 221,88
						6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	300 000,00	300 000,00	265 156,00
						6409	5021	Ostatní osobní výdaje	20 000,00	20 000,00	2 000,00
						6409	5031	Povinné poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměstnanosti	80 000,00	69 000,00	65 613,00
						6409	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	13 000,00	24 000,00	23 492,00
						6409	5038	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 000,00	2 000,00	564,00
						6409	5139	Náкуп materiálu j. n.	25 000,00	25 000,00	3 711,00
						6409	5141	Úroky vlastní	2 000,00	2 000,00	0,00
						6409	5161	Poštovní služby	5 000,00	5 000,00	2 028,00
						6409	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	5 000,00	5 000,00	2 705,00
						6409	5169	Náкуп ostatních služeb	2 803 000,00	2 323 000,00	1 513 316,93
						6409	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	15 000,00	15 000,00	3 360,00
						6409	5175	Pohoštění	1 000,00	1 000,00	836,00
						6409	5492	Dary obyvateľstvu	0,00	25 000,00	25 000,00
						6409	5901	Nespecifikované rezervy	0,00	538 731,68	0,00
						6409	Ostatní činnosti j. n.		3 271 000,00	3 354 731,68	1 907 781,93
							Výdaje celkem		3 626 000,00	5 228 231,68	3 471 905,41

