

**DSO Sdružení obcí Hlučínska****ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2016**

(v Kč)

sestavený ke dni 16.05.2017

**Údaje o organizaci**

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

**Kontaktní údaje**

telefon	<b>+420 553 654 99</b>
fax	
e-mail	<b>hlucinsko@hlucinsko.eu</b>
WWW stránky	<b>www.hlucinsko.com</b>

**Doplňující údaje organizace****Obsah závěrečného účtu**

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby 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	256 000,00	235 140,44
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 257 000,00	2 645 900,00	2 057 024,60
<b>Příjmy celkem</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>2 901 900,00</b>	<b>2 292 165,04</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		226 000,00	214 146,20
211 Příjmy z vlastní činnosti		226 000,00	214 146,20
2141 Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	994,24
214 Výnosy z finančního majetku	10 000,00	10 000,00	994,24
<b>21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.</b>	<b>10 000,00</b>	<b>236 000,00</b>	<b>215 140,44</b>
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		20 000,00	20 000,00
<b>23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy</b>		<b>20 000,00</b>	<b>20 000,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>256 000,00</b>	<b>235 140,44</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>10 000,00</b>	<b>256 000,00</b>	<b>235 140,44</b>
4118 Neinvestiční převody z Národního fondu		397 500,00	
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		397 500,00	
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	2 182 000,00	1 857 000,00	1 671 700,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	391 400,00	385 324,60
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	2 257 000,00	2 248 400,00	2 057 024,60
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>2 257 000,00</b>	<b>2 645 900,00</b>	<b>2 057 024,60</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>2 257 000,00</b>	<b>2 645 900,00</b>	<b>2 057 024,60</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>2 901 900,00</b>	<b>2 292 165,04</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 267 000,00	4 056 841,63	2 500 771,53
Kapitálové výdaje			
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>4 056 841,63</b>	<b>2 500 771,53</b>

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	300 000,00	299 000,00	280 673,00
501 Platy	300 000,00	299 000,00	280 673,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	75 000,00	75 000,00	70 174,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	25 000,00	26 000,00	25 260,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	100 000,00	101 000,00	95 434,00
<b>50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.</b>	<b>400 000,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>376 107,00</b>
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00		
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	10 000,00	35 000,00	31 311,51
513 Nákup materiálu	20 000,00	35 000,00	31 311,51
5161 Služby pošt		5 000,00	4 059,30
5162 Služby telekomunikací a radiokomunikací	12 000,00	12 000,00	10 721,00
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	7 000,00	5 428,49
5167 Služby školení a vzdělávání	2 000,00		
5169 Nákup ostatních služeb	1 313 000,00	2 131 600,00	2 010 709,23
516 Nákup služeb	1 332 000,00	2 155 600,00	2 030 918,02
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	11 000,00	10 792,00
5175 Pohoštění	21 000,00	31 000,00	28 643,00
517 Ostatní nákupy	31 000,00	42 000,00	39 435,00
5194 Věcné dary	14 000,00	14 000,00	
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	14 000,00	14 000,00	
<b>51 Neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>1 397 000,00</b>	<b>2 246 600,00</b>	<b>2 101 664,53</b>
5321 Neinvestiční transfery obcím	60 000,00		
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	65 000,00	5 000,00	
<b>53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.</b>	<b>65 000,00</b>	<b>5 000,00</b>	
5492 Dary obyvatelstvu	30 000,00	53 000,00	23 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu	30 000,00	53 000,00	23 000,00
<b>54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu</b>	<b>30 000,00</b>	<b>53 000,00</b>	<b>23 000,00</b>
5901 Nespecifikované rezervy	375 000,00	1 352 241,63	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	375 000,00	1 352 241,63	
<b>59 Ostatní neinvestiční výdaje</b>	<b>375 000,00</b>	<b>1 352 241,63</b>	
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>4 056 841,63</b>	<b>2 500 771,53</b>
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>4 056 841,63</b>	<b>2 500 771,53</b>

**Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)****1 154 941,63-****208 606,49-**



**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	1 154 941,63	208 606,49
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-přijmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>1 154 941,63</b>	<b>208 606,49</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	1 154 941,63	208 606,49-	946 335,14	208 606,49
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 154 941,63	208 606,49-	946 335,14	208 606,49
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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19 428,20		19 428,20
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	649 981,00		649 981,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<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	19 428,20-		19 428,20-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	649 981,00-		649 981,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			
<b>Materiál</b>			
Pořízení materiálu			
Materiál na skladě	204 000,30	6 666,68-	197 333,62
Materiál na cestě			

**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	2 182 000,00	1 857 000,00	1 671 700,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	391 400,00	385 324,60
5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00		
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	5 000,00	5 000,00	

**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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

**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

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Ing. Lenka Mušálková**

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů**Mgr. Herbert Pavera**

Statutární zástupce

Podpisový záznam  
statutárního zástupce**Mgr. Herbert Pavera**



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

Elektronický podpis - K.3.2017



Certifikát autora podpisu:  
Jméno : Ing. Blanka Gábová  
Vydal : PostSignum-Qualified C...  
Platnost do : 18.7.2017

Čj.: MSK 32725/2017  
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

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Sdružení obcí Hlučínska, IČ: 71179216 za rok 2016

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

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Blanka Gábová	kontrolor pověřený řízením	393/03/2016	2502

dne 6. 3. 2017 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2016, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Obecní úřad Bolatice.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2016 dne 20. 10. 2016.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 6. 3. 2017.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Herbert Pavera, předseda
- Ing. Lenka Mušálková, účetní
- Mgr. Lenka Osmančíková, referentka

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 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.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 8. 11. 2016.



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. 9.00-14.30; Pa. 9.00-13.00

Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha  
č. účtu: 1650676319/0800



www.msk.cz



**Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činností 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. 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. 137/2006 Sb.**, o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 137/2006 Sb.),
10. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
11. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
12. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
13. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
14. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
15. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
16. **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.),
17. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**



**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 a 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 a 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.

**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.

**A. Výsledek přezkoumání hospodaření****Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 byly zjištěny:****A.1 méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.**

- **zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

**A.1.1**

Ověřením profilu zadavatele bylo zjištěno, že smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2016 uzavřená s ČESKOU REGIONÁLNÍ TELEVIZÍ s.r.o. na zajištění "Zpravodajství z Hlučínska na internetové a regionální televizi" sepsaná na dobu neurčitou od 1. 1. 2017 ve výši Kč 23.750,--/měsíc (Kč 1.140.000,-- /48 měsíců) nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření (zveřejněno dne 6. 3. 2017).

**Zjištěný stav není v souladu s § 219 Zákona č. 134/2016 Sb.**

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

**B.1** Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

**B.2** Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

**Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v kontrolovaném období svazek obcí:**

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- majetek ve vlastnictví svazku nebyl zatížen zástavním právem ve prospěch třetích osob,
- majetek ve vlastnictví svazku nebyl zatížen věcným břemenem.

## C. Závěr

**C.1** Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2016

- byly dle § 10 odst. 3 písm. b) zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)
- zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

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

- při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

**C.3** Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

- |  |        |
|--|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí<br>(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 7,64 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí<br>(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00)       | 4,89 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí  | 0,00 % |

## D. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- změnu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů - **účinnost od 21. 2. 2017** (zveřejňování střednědobého výhledu, schváleného rozpočtu, rozpočtových opatření, závěrečného účtu, správní delikty),
- nový zákon č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, **účinnost od 21. 2. 2017, výjimka § 17 odst. 3 nabývá účinnost 1. 1. 2018.**

S ohledem na větší srozumitelnost a transparentnost účetnictví 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,
- **vytvořit účetní řady pro jednotlivé druhy dokladů** tak, aby byly např. odděleny bankovní výpisy pro jednotlivé banky, pokladní doklady, interní doklady,
- věnovat zvýšenou pozornost vyhotovování účetních dokladů tak, aby **ke každému účetnímu dokladu byl připojen i prvotní doklad**, ze kterého je zřejmý obsah účetního případu (jedná se především o předpisné doklady k fakturám či smlouvám a opravné doklady)
- 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,

Jiná upozornění:

- doporučujeme věnovat **zvýšenou pozornost uzavírání smluvních vztahů** tak, aby právní předpis uvozující smlouvu byl v souladu s předmětem smlouvy (např. smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2016 uzavřená dle § 2586 zákona č. 89/2012 Sb. s ČESKOU REGIONÁLNÍ TELEVIZÍ s.r.o. na předmět smlouvy – služby: vysílání a prezentaci zpravodajství a archivu na satelitní, regionální a internetové televizi).

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

Zápis nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku 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.**

**Svazek obcí je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.**



**Svazek obcí je dále povinen podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplnění těchto povinností je podle § 14 zákona č. 420/2004 Sb. správním deliktem, za který uloží přezkoumávající orgán pokutu až do výše 50 000 Kč.**

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

Zpracováno a projednáno dne 6. 3. 2016

<b>Zprávu zpracovala a sepsala:</b>	
Ing. Blanka Gábová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

#### **Seznam předložených dokladů:**

- 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 řemesel 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 i 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 "Pražáci 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 "Pražáci 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

- rozpočtové opatření č. 4/2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 35/12/f ze dne 23. 11. 2016,
- rozpočtové opatření č. 5/2016, usnesení sněmu svazku obcí č. 39/13/k ze dne 13. 12. 2016,
- rozpočtový výhled do roku 2021, usnesení sněmu svazku obcí č. 39/13/m ze dne 13. 12. 2015,
- dokumentace k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2016 (plán inventur ze dne 14. 12. 2016, zápis o výsledku inventarizace majetku ze dne 23. 1. 2017, inventurní soupisy),
- příloha rozvahy k 31. 12. 2016,
- rozvaha k 31. 12. 2016,
- účetní doklady ke smlouvě o dílo ze dne 9. 5. 2016 uzavřené se společností NATURA Opava - Czech Republic č. 900093 ze dne 4. 10., č. 90115 ze dne 24. 11., č. 90116 ze dne 24. 11. a č. 90117 ze dne 25. 11. 2016,
- účetní deník za období 12/2016,
- účetní doklady od č. 230 - č. 252 - za měsíc prosinec 2016,
- výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2016,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2016,
- darovací smlouva ze dne 12. 10. 2016 uzavřená s občanským sdružením "ZÁLUŽNÉ" na finanční dar ve výši Kč 3.000,--, usnesení sněmu sdružení č. 31/11 ze dne 23. 9. 2016, účetní doklad č. 181 ze dne 25. 10. 2016,
- darovací smlouva ze dne 14. 12. 2016 uzavřená s fyzickou osobou na finanční dar ve výši Kč 20.000,--, usnesení sněmu sdružení č. 39/13 ze dne 13. 12. 2016, účetní doklad č. 245 ze dne 19. 12. 2016,
- ÚZ 319 - závěrečné vyúčtování účelové dotace poskytnuté na projekt "Šetrně s vodou doma, na zahradě i v přírodě" ve výši Kč 149.600,-- ze dne 12. 12. 2016, účetní doklad č. 244 ze dne 12. 12. 2016,
- smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2016 uzavřená s ČESKOU REGIONÁLNÍ TELEVIZÍ s.r.o. na zajištění "Zpravodajství z Hlučínska na internetové a regionální televizi" na dobu neurčitou od 1. 1. 2017 ve výši Kč 23.750,--/měsíc, usnesení rady sdružení č. 54/22 ze dne 13. 12. 2016 (fotokopie),
- smlouva o běžném účtu v cizí měně ze dne 1. 12. 2016 uzavřená s Českou spořitelnou a.s., usnesení rady sdružení č. 50/20 ze dne 31. 10. 2016.





# Zpráva

## Kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Hlučínska za rok 2016

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 2016.

Kontrolu provedli členové kontrolní a revizní komise SOH dne 23. března 2017 za přítomnosti Mgr. Lenky Osmančíkové, referentky SOH.

Kontrola byla provedena za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

Při kontrole byly předloženy účetní výkazy DSO k 31. 12. 2016 a bylo zjištěno:

### 1. Hospodaření SOH

a) DSO SOH hospodařil v roce 2016 dle schváleného rozpočtu (schváleno pod usnesením č. 16/6/u na 6. Sněmu SOH dne 4. 12. 2015). Rozpočet SOH byl schválen jako vyrovnaný s příjmy 2 267 000,- Kč a výdaji v objemu 2 267 000,- Kč.

b) v průběhu roku bylo schváleno na zasedáních Sněmů 5 rozpočtových opatření, která vystihovala průběh vývoje hospodaření SOH.

Schválený rozpočet	Příjmy	2 267 000,- Kč
	Vydání	2 267 000,- Kč
Upravený rozpočet	Příjmy	2 901 900,00 Kč
	Vydání	4 056 841,63 Kč
	Financování	1 154 941,63 Kč
Skutečnost k 31. 12. 2016	příjmy	2 292 165,04 Kč
	Vydání	2 500 771,53 Kč
	Financování	208 606,49 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 2016. Z provedené fyzické i dokladové inventury byl vyhotoven Zápis o výsledku inventur podepsaný členy inventarizační komise a předsedou SOH dne 23. 1. 2017.

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	197 333,62 Kč
- Poskytnuté zálohy	0,00 Kč
- Ceniny (stravenky)	10 020,00 Kč
Závazky vůči dodavatelům	82 923,50 Kč
Závazky vůči zaměstnancům	16 926,00 Kč
Zúčtování s inst. soc. zabezpečení a zdrav. pojištění	9 957,00 Kč
Závazky - jiné přímé daně	2 385,00 Kč
Přijaté zálohy	80 000,00 Kč
Pohledávky (členské příspěvky za rok 2016)	175 200,00 Kč
Dohadné účty aktivní	497 500,00 Kč

## 3. Kontrola účetních a pokladních dokladů

V roce 2016 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 dne 8. 12. 2016 vložen na bankovní účet SOH a zůstatek v pokladně k 31. 12. 2016 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 2016 byly z rozpočtu SOH na základě smluv poskytnuty tyto finanční příspěvky a dary:

Prajzké Ambasádě, z.s. na akci „Běžecká štafeta do Říma“	5 000 Kč
Charitě Opava na podporu činnosti dětského stacionáře Mraveneček	5 000 Kč
Muzeu Hlučínska, příspěvkové organizaci na pořízení informačních brožur	20 000 Kč
Asociaci přátel Československého opevnění Opavska a Hlučínska z. s. na tvorbu informačních letáčků pro turisty	3 000 Kč
Občanskému sdružení „ZÁLUŽNÉ“ na realizaci XX. slezského vlastivědného symposia	3 000 Kč
Předsedovi SOH Mgr. Herbertu Paverovi za aktivitu a výbornou práci pro SOH	20 000 Kč

Dary účinkujícím souborům na Otevírání turistické sezóny v Hradci nad Moravicí dne 7. 5. 2016:

- Bolatické seniorky	2 000 Kč
- Srubek	3 000 Kč
- Kobeřanka	4 000 Kč
- Majiček	2 000 Kč

Dary souborům za účast na prezentaci Hlučínska v Praze a v Poslanecké sněmovně 23. 5. 2016:

- Bolatické seniorky	3 000 Kč
- Kobeřanka	5 000 Kč

Honoráře účinkujícím souborům na Festivalu kultury a hlučínských řemesel dne 10. 7. 2016 v Hlučíně:

- Gymnastky ze Závady	2 000 Kč
- Bolatické seniorky	2 000 Kč
- Hlučíňanka	4 000 Kč
- Taneční skupina Bobři	2 000 Kč
- Taneční soubor Vřes	2 000 Kč
- Karmašnice	2 000 Kč
- Senior klub z.s.	2 000 Kč
- Seniorky ze Závady	2 000 Kč
- Kobeřanka	4 000 Kč
- Klub seniorů Kobeřice	2 000 Kč
- Rohovanka	4 000 Kč
- Vlašanky	2 000 Kč

Sdružení obcí Hlučínska zaplatilo členský poplatek na rok 2016 Sdružení pro rozvoj MSK ve výši 5 000 Kč.



Sdružení obcí Hlučínska obdrželo v roce 2016 finanční dar ve výši 20 000 Kč od Mgr. Herberta Pavery.

**Kontrola nezjistila ne hospodárné či neoprávněné použití poskytnutých prostředků či majetku z rozpočtu Sdružení obcí Hlučínska.**

### **5. Kontrola dotací - přijatých transferů**

V roce 2016 SOH přijalo dotace:

#### **a) z Moravskoslezského kraje na projekty:**

- Rozvoj regionu Hlučínska (ÚZ 605) ve výši 75 000 Kč
- Manažer regionu Hlučínska (ÚZ 606) zálohu ve výši 80 000 Kč
- Šetrně s vodou doma, na zahradě i v přírodě (ÚZ 319) ve výši 148 782,60,-Kč
- Festival kultury a hlučínských řemesel 2016 (ÚZ 341) ve výši 81 542 Kč

### **6. Kontrola výpisů z bankovních účtů**

Kontrolou výpisů z běžných účtů u České spořitelny, a.s. a u České národní banky ze dne 31. 12. 2016 bylo zjištěno, že konečný zůstatek **946 335,14 Kč** na účtech souhlasí se zůstatkem uvedeným v účetní evidenci.

### **7. Kontrola dodržování zákona č. 134/2016 Sb. Zákon o zadávání veřejných zakázek**

Kontrolní a revizní komise zjistila po ověření profilu zadavatele, že smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2016 uzavřená s ČESKOU REGIONÁLNÍ TELEVIZÍ s.r.o. na zajištění „Zpravodajství z Hlučínska na internetové a regionální televizi“ sepsaná na dobu neurčitou od 1. 1. 2017 ve výši 23 750 Kč/měsíc (1 140 000 Kč/48 měsíců) nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření (zveřejněno 6. 3. 2017).

#### **Závěr:**

Kontrolní a revizní komise při kontrole hospodaření SOH za rok 2016 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.).

Kontrolní a revizní komise zjistila porušení § 2019 Zákona č. 134/2016 Sb. Zákon o veřejných zakázkách, kdy smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2016 uzavřená s ČESKOU REGIONÁLNÍ TELEVIZÍ s.r.o. na zajištění „Zpravodajství z Hlučínska na internetové a regionální televizi“ sepsaná na dobu neurčitou od 1. 1. 2017 ve výši 23 750 Kč/měsíc (1 140 000 Kč/48 měsíců) nebyla zveřejněna na profilu zadavatele ve lhůtě do 15 dnů od jejího uzavření (zveřejněno 6. 3. 2017).

Členové KRK byli seznámeni s výsledkem přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 provedeným auditory MSK, kteří při kontrole zjistili méně závažné chyby a nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. - zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

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. 2016 dle novely zákona 563/91 Sb., o účetnictví a za 2) Závěrečný účet SOH za rok 2016 s vyjádřením „souhlasu s celoročním hospodařením a to s výhradou“.

KRK upozorňuje, že SOH je povinno přijmout dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. nápravné opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2016 Moravskoslezským krajem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem na Sněmu SOH.

SOH je dále povinno podle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v požadované písemné informaci uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

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

V Bolaticích dne 23. března 2017

Kontrolu provedli: Ing. Petr Kozák - předseda KRK .....

Ilja Novotný - člen KRK .....

Mgr. Pavel Dominik - člen KRK.....



## Hospodaření Sdružení obcí Hlučínska za rok 2016

Číslo účtu: 71179216

PŘÍJMY				VÝDAJE							
OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2016	OdPa	Položka	Název	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31. 12. 2016
	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	0,00	0,00	2143	5169	Nákup ostatních služeb	130 000,00	172 000,00	124 425,00
	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	397 500,00	0,00	2143		<b>Cestovní ruch</b>	<b>130 000,00</b>	<b>172 000,00</b>	<b>124 425,00</b>
	4121	Neinv. přijaté transfery od obcí	2 182 000,00	1 857 000,00	1 671 700,00	3113	5169	Nákup ostatních služeb	15 000,00	15 000,00	7 780,00
	4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	75 000,00	391 400,00	385 324,60	3113	5175	Pohoštění	21 000,00	21 000,00	18 852,00
<b>Bez ODP</b>			<b>2 257 000,00</b>	<b>2 645 900,00</b>	<b>2 057 024,60</b>	3113	5194	Věcné dary	4 000,00	4 000,00	0,00
2143	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	8 000,00	8 000,00	3113		<b>Základní školy</b>	<b>40 000,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>26 632,00</b>
2143	<b>Cestovní</b>		<b>0,00</b>	<b>8 000,00</b>	<b>8 000,00</b>	3399	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	0,00	0,00
6112	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	108 000,00	105 000,00	3399	5169	Nákup ostatních služeb	100 000,00	406 600,00	404 463,00
6112	<b>Zastupitelstva obcí</b>		<b>0,00</b>	<b>108 000,00</b>	<b>105 000,00</b>	3399	5321	Neinvestiční transfery obcím	60 000,00	0,00	0,00
6310	2141	Příjmy z úroků (část)	10 000,00	10 000,00	994,24	3399		<b>Ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.</b>	<b>160 000,00</b>	<b>406 600,00</b>	<b>404 463,00</b>
6310	<b>Obecné</b>		<b>10 000,00</b>	<b>10 000,00</b>	<b>994,24</b>	6112	5139	Nákup materiálu j.n.	0,00	25 000,00	22 677,81
6409	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	110 000,00	101 146,20	6112	5169	Nákup ostatních služeb	0,00	183 000,00	140 595,25
6409	2321	Přijaté neinvestiční dary	0,00	20 000,00	20 000,00	6112		<b>Zastupitelstva obcí</b>	<b>5 000,00</b>	<b>208 000,00</b>	<b>163 273,06</b>
6409	<b>Ostatní</b>		<b>0,00</b>	<b>130 000,00</b>	<b>121 146,20</b>	6310	5163	Služby peněžních ústavů	0,00	7 000,00	5 428,49
<b>Příjmy celkem</b>			<b>2 267 000,00</b>	<b>2 901 900,00</b>	<b>2 292 165,04</b>	6310		<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>	<b>5 000,00</b>	<b>7 000,00</b>	<b>5 428,49</b>
<b>FINANCOVÁNÍ</b>						6409	5011	Platy zaměstnanců v pracovním poměru	300 000,00	299 000,00	280 673,00
Tr. 8	8115	Zůstatky účtů k 31. 12. 2015	0,00	1 154 941,63	208 606,49	6409	5031	Povinné poj. na soc. zab. a přísp. na st. pol. zaměstnanosti	75 000,00	75 000,00	70 174,00
<b>Financování celkem</b>			<b>0,00</b>	<b>1 154 941,63</b>	<b>208 606,49</b>	6409	5032	Povinné poj. na veřejné zdravotní pojištění	25 000,00	26 000,00	25 260,00
<b>Celkem</b>			<b>2 267 000,00</b>	<b>4 056 841,63</b>	<b>2 500 771,53</b>	6409	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	10 000,00	0,00	0,00
						6409	5139	Nákup materiálu j.n.	10 000,00	10 000,00	8 633,70
						6409	5161	Poštovní služby	0,00	5 000,00	4 059,30
						6409	5162	Služby telekomunikací a radiokomunikací	12 000,00	12 000,00	10 721,00
						6409	5167	Služby školení a vzdělávání	2 000,00	0,00	0,00
						6409	5169	Nákup ostatních služeb	1 068 000,00	1 355 000,00	1 333 445,98
						6409	5173	Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	11 000,00	10 792,00
						6409	5175	Pohoštění	0,00	10 000,00	9 791,00
						6409	5194	Věcné dary	10 000,00	10 000,00	0,00
						6409	5329	Ostatní neinv. transfery veř. rozp. územní úrovně	5 000,00	5 000,00	0,00
						6409	5492	Dary obyvatelstvu	30 000,00	53 000,00	23 000,00
						6409	5901	Nespecifikované rezervy	375 000,00	1 352 241,63	0,00
						6409		<b>Ostatní činnosti j.n.</b>	<b>1 932 000,00</b>	<b>3 223 241,63</b>	<b>1 776 549,98</b>
								<b>Výdaje celkem</b>	<b>2 267 000,00</b>	<b>4 056 841,63</b>	<b>2 500 771,53</b>