



Region Slezská brána

Nádražní 700, 739 21 Paskov, IČ 69609969

Návrh závěrečného účtu za rok 2021

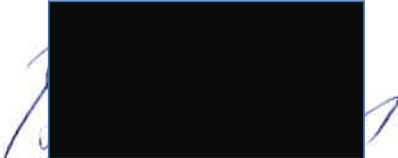
sestavený ke dni 5. dubna 2022

V souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje svazek obcí Region Slezská brána **návrh Závěrečného účtu za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Slezská brána za rok 2021.**

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně v sídle svazku Region Slezská Brána na Městském úřadě v Paskově v termínu od data zveřejnění návrhu závěrečného účtu do 8. června 2022, případně doručené ve stejném termínu písemně na adrese Region Slezská brána, Nádražní 700, 739 21 Paskov, nebo ústně na zasedání svazku obcí při jeho projednávání v Raškovících od 9.00 hod dne 9. června 2022.

V Paskově 7. dubna 2022

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


Petr Baďura

předseda svazku obcí

Zveřejněno:

Sejmuto:

Dokumenty zveřejněny rovněž způsobem umožňujícím dálkový přístup

na adrese:.....

Region Slezská brána



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2021

(v Kč)

sestavený ke dni 05.04.2022

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	728 942 171
fax	
e-mail	
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	797 000,00	937 000,00	992 929,54
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	8 135 000,00	8 235 000,00	3 517 402,50
Příjmy celkem	8 932 000,00	9 172 000,00	4 510 332,04
<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	627 000,00	707 000,00	724 160,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	627 000,00	707 000,00	724 160,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	170,54
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	170,54
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	628 000,00	708 000,00	724 330,54
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	169 000,00	229 000,00	268 599,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	169 000,00	229 000,00	268 599,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	169 000,00	229 000,00	268 599,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	797 000,00	937 000,00	992 929,54
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	797 000,00	937 000,00	992 929,54
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	3 570 000,00	3 570 000,00	1 515 861,86
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	3 570 000,00	3 570 000,00	1 515 861,86
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	808 000,00	808 000,00	776 554,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 986,64
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	833 000,00	933 000,00	901 540,64
4134 Převody z rozpočtových účtů	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	8 135 000,00	8 235 000,00	3 517 402,50
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	8 135 000,00	8 235 000,00	3 517 402,50
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	8 932 000,00	9 172 000,00	4 510 332,04

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	9 368 000,00	9 648 000,00	5 113 769,47
Kapitálové výdaje	318 000,00	318 000,00	
Výdaje celkem	9 686 000,00	9 966 000,00	5 113 769,47

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	1 128 000,00	1 168 000,00	1 174 578,00
501 Platy	1 128 000,00	1 168 000,00	1 174 578,00
5021 Ostatní osobní výdaje	24 000,00	124 000,00	127 700,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	24 000,00	124 000,00	127 700,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	312 000,00	312 000,00	293 072,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	123 000,00	123 000,00	105 835,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	5 000,00	5 000,00	4 942,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	440 000,00	440 000,00	403 849,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 592 000,00	1 732 000,00	1 706 127,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek			140 360,00
5138 Nákup zboží (za účelem dalšího prodeje)			52 800,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	5 000,00	234,00
513 Nákup materiálu	5 000,00	5 000,00	193 394,00
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	675,00
5163 Služby peněžních ústavů	5 000,00	7 000,00	6 263,60
5164 Nájemné			16 321,00
5168 Služby zpracování dat	20 000,00	20 000,00	21 611,87
5169 Nákup ostatních služeb	3 802 000,00	3 940 000,00	1 853 134,00
516 Nákup služeb	3 828 000,00	3 968 000,00	1 898 005,47
5173 Cestovné	3 000,00	3 000,00	7 925,00
5175 Pohoštění	1 000,00	1 000,00	1 754,00
517 Ostatní nákupy	4 000,00	4 000,00	9 679,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 837 000,00	3 977 000,00	2 101 078,47
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	207 000,00	207 000,00	206 474,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	207 000,00	207 000,00	206 474,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	207 000,00	207 000,00	206 474,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.			90,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům			90,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 090,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	9 368 000,00	9 648 000,00	5 113 769,47
6130 Pozemky	318 000,00	318 000,00	
613 Pozemky	318 000,00	318 000,00	
61 Investiční nákupy a související výdaje	318 000,00	318 000,00	
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	318 000,00	318 000,00	
Výdaje celkem (třída 5+6)	9 686 000,00	9 966 000,00	5 113 769,47

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	754 000,00-	794 000,00-	603 437,43-
--	--------------------	--------------------	--------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	754 000,00	794 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	754 000,00	794 000,00	603 437,43

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	2 139 346,74	602 384,43-	1 536 962,31	602 384,43
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 139 346,74	602 384,43-	1 536 962,31	602 384,43
Pokladna	10 634,00	1 053,00-	9 581,00	1 053,00

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
Dlouhodobý nehmotný majetek			
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			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
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	196 352,00	93 560,00	289 912,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	167 178,00		167 178,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
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
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
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			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	18 135,48-		18 135,48-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	4 867 629,00-	749 772,00-	5 617 401,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	196 352,00-	93 560,00-	289 912,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	21 762,00-	3 348,00-	25 110,00-

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	808 000,00	808 000,00	776 554,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 986,64
4134	Převody z rozpočtových účtů	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	3 732 000,00	3 732 000,00	1 100 000,00

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	23 817,17	x
1041	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	4 396,89
1041	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	1 145,95
1041	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	415,91
1041			0,00	0,00	23 817,17	5 958,75
1045	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	136 233,13	x
1045	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	25 150,01
1045	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	6 554,75
1045	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	2 378,99
1045			0,00	0,00	136 233,13	34 083,75
13013	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	95 118,75	x
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	1 515 861,86	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	519 998,65
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	130 644,95
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	47 409,75
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	1 361 743,87
13013			0,00	0,00	1 610 980,61	2 059 797,22

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 bránaNádražní 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

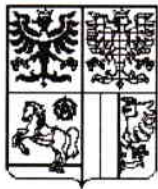
Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

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



Čj.: MSK 39559/2022

Sp. zn.: KON/12461/2021/Sam
113.1 V5 W
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 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 4. 6. 2021.

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 8. 2021 bylo vykonáno dne 12. 10. 2021 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	533/03/2021	2865

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Paskov.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 17. 3. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	531/03/2021	2934

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Paskov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 21. 9. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 17. 3. 2022.

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

- Petr Baďura, předseda
- Ing. Hana Slívová, účetní
- Ing. Kristýna Sochová, tajemnice



Závěrečná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

tel: 595 622 222 fax: 595 622 282
e-mail: posta@msk.cz
www.msk.cz



www.msk

Elektronický podpis - 22.3.2022
Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Alexandra Klajmonová
Vydal : PostSignum Qualified CA 4
Platnost do : 8.7.2022 09:23:25+000 +02:00

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 ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2021**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.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2021 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
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 3. 323.944,53) | 5,14 % |
| • 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.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě, **účinnost od 1. 1. 2022.**

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

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: 17. 3. 2022

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:

rozpočet a závěrečný účet

- tabulka zveřejnění dokumentů na úředních deskách členských obcí svazku obcí,
- zápis a usnesení č. 8/7 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 26. 11. 2020 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2021,
- schválený rozpočet na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 3. 12. 2020,
- usnesení č. 9/8 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 26. 11. 2020 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na léta 2021-2023,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 3. 12. 2020,
- informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2021-2023 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Nošovice, Raškovice, Sviadnov, Pražmo, Sedliště, Krásná, Paskov,
- informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Vratimov, Nošovice, Raškovice, Pražmo, Sviadnov, Vojkovice, Řepiště,
- rozpočtové opatření č. 1/21, schválené usnesením č. 4/3 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 22. 4. 2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 26. 4. 2021,
- informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2020 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Raškovice, Šenov, Morávka, Kaňovice, Vojkovice, Pražmo, Václavovice,
- zápis včetně usnesení ze zasedání zástupců členských obcí č. 8/7 ze dne 21. 4. 2021 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2020,
- schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 26. 4. 2021,

- informace o projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2020 v zastupitelstvech jednotlivých členských obcí ověřena u členských obcí: Nošovice, Krásná, Raškovice, Václavovice, Morávka, Žabeň, Vratimov,
- usnesení č. 8/6 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 25. 11. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na léta 2023-2024,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 4. 12. 2021,
- informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na léta 2023-2024 na úředních deskách členských obcí ověřena u členských obcí: Krásná, Nižní Lhoty, Vyšní Lhoty, Dobratice, Paskov, Vratimov, Kaňovice, Vojkovice a Žabeň,
- rozpočtové opatření č. 2/21, schválené usnesením č. 4/2 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 16. 9. 2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 27. 9. 2021,
- rozpočtové opatření č. 3/21, schválené usnesením č. 6/4 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 25. 11. 2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 4. 12. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2021 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2021 v Kč,
- účetní doklad č. 31 ze dne 24. 2. 2021 - přijetí 2. splátky neinvestiční dotace ve výši Kč 24.986,64 (ÚZ 610, oznámení o zaslání ze dne 17. 2. 2021) - příjem dotace rozpočtově kryt schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2021, závěrečné vyúčtování projektu ze dne 13. 1. 2021,
- účetní doklad č. 1004 ze dne 30. 4. 2021 - přijetí splátky dotace ve výši Kč 324.984,87, OPZ:13013, ukončení realizace projektu nejpozději do 31. 3. 2022, zjednodušená žádost o platbu ze dne 30. 4. 2021 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", příjem dotace rozpočtově kryt schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2021,

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02135/2021/RRC

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02135/2021/RRC uzavřená dne 1. 6. 2021, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 44,01 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Projektový manažer XIV 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. 2022,
- příjem dotace naveden rozpočtovým opatřením č. 1/21, schváleným usnesením č. 4/3 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 22. 4. 2021, zveřejněným na internetových stránkách svazku obcí dne 26. 4. 2021,
- účetní doklad č. 152 ze dne 21. 6. 2021 - přijetí první splátky neinvestiční dotace (ÚZ 601),
- usnesení ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí č. 4/10 ze dne 26. 11. 2020,
- usnesení ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí č. 3/9 ze dne 22. 4. 2021,
- žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje ze dne 15. 11. 2020,
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 17. 1. 2022,
- účetní doklad č. 541 ze dne 31. 12. 2021 - snížení dohady a výnosů dle čerpání dotace,
- účetní doklad č. 28 ze dne 9. 2. 2022 - přijetí druhé splátky neinvestiční dotace (ÚZ 601),

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,
- stanovy Dobrovolného svazku obcí "Region Slezská brána" účinné od 6. 6. 2019, včetně dodatku,

usnesení, zápisy, apod.

- zápis včetně usnesení č. 5/4 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 22. 4. 2021 - schválení zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2021 ze dne 26. 1. 2021,
- zápis včetně usnesení č. 7/6 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 22. 4. 2021 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2020,
- informace o uložení starostům a starostkám členských obcí předložit zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2021 ze dne 26. 1. 2021 jednotlivým zastupitelstvům členských obcí na nejbližším zasedání - usnesení č. 1/4 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 22. 4. 2021,
- informace o projednání zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2021 ze dne 12. 2. 2020 ověřena u členských obcí: Nošovice, Krásná, Raškovice, Václavovice, Morávka, Žabeň a Vratimov,
- zastupitelstvo města Šenov na svém 19. zasedání dne 22. 6. 2021 usnesením č. 19/d/6 rozhodlo o zrušení členství města Šenov v dobrovolném svazku obcí k datu 31. 12. 2021,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur za rok 2021 vydaný předsedou svazku obcí dne 15. 12. 2021, včetně seznamu inventurních soupisů a jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021,
- inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku ze dne 8. 2. 2022 včetně přílohy,
- inventurní soupisy účtů: 018, 042, 321, 231, 331, 336, 337, 342 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.**