

Region Slezská brána**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017**

(v Kč)

sestavený ke dni 15.02.2018

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	558640324
fax	558671222
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	729 000,00	926 000,00	913 483,81
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 955 000,00	2 035 000,00	2 057 840,00
Příjmy celkem	2 684 000,00	2 961 000,00	2 971 323,81

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2112 Příjmy z prodeje zboží (již nakoup. za úč.prod)			320,00
211 Příjmy z vlastní činnosti			320,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	460,81
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	460,81
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	780,81
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	728 000,00	925 000,00	912 703,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	728 000,00	925 000,00	912 703,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	728 000,00	925 000,00	912 703,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	729 000,00	926 000,00	913 483,81
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	729 000,00	926 000,00	913 483,81
4118 Neinvestiční převody z Národního fondu	642 000,00	642 000,00	641 780,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	642 000,00	642 000,00	641 780,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	653 000,00	653 000,00	676 128,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	20 000,00	100 000,00	99 932,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	673 000,00	753 000,00	776 060,00
4134 Převody z rozpočtových účtů	640 000,00	640 000,00	640 000,00
413 Převody z vlastních fondů	640 000,00	640 000,00	640 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	1 955 000,00	2 035 000,00	2 057 840,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 955 000,00	2 035 000,00	2 057 840,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 684 000,00	2 961 000,00	2 971 323,81

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 435 000,00	2 712 000,00	2 325 158,45
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	2 435 000,00	2 712 000,00	2 325 158,45

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	200 000,00	695 000,00	645 272,00
501 Platy	200 000,00	695 000,00	645 272,00
5021 Ostatní osobní výdaje		119 000,00	118 800,00
502 Ostatní platby za provedenou práci		119 000,00	118 800,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	20 000,00	160 600,00	159 279,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	50 000,00	57 400,00	57 327,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění		3 000,00	2 511,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	70 000,00	221 000,00	219 117,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	270 000,00	1 035 000,00	983 189,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		22 000,00	21 573,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený		23 100,00	23 100,00
513 Nákup materiálu		45 100,00	44 673,00
5161 Služby pošt		900,00	870,00
5163 Služby peněžních ústavů		7 000,00	5 668,00
5164 Nájemné	394 000,00	361 000,00	33 177,00
5167 Služby školení a vzdělávání		13 100,00	13 000,00
5169 Nákup ostatních služeb	1 130 000,00	352 400,00	352 955,45
516 Nákup služeb	1 524 000,00	734 400,00	405 670,45
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)		11 000,00	10 163,00
5175 Pohoštění		5 000,00	1 040,00
5176 Účastnické poplatky na konference			500,00
517 Ostatní nákupy		16 000,00	11 703,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 524 000,00	828 500,00	494 149,45
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		203 500,00	202 952,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		203 500,00	202 952,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		203 500,00	202 952,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům	640 000,00	640 000,00	640 000,00
534 Převody vlastním fondům	640 000,00	640 000,00	640 000,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	1 000,00	1 000,00	1 000,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	1 000,00	1 000,00	1 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	641 000,00	641 000,00	641 000,00
5424 Náhrady mezd v době nemoci		4 000,00	3 868,00
542 Náhrady placené obyvatelstvu		4 000,00	3 868,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		4 000,00	3 868,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	2 435 000,00	2 712 000,00	2 325 158,45
Výdaje celkem (třída 5+6)	2 435 000,00	2 712 000,00	2 325 158,45

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	249 000,00	249 000,00	646 165,36
--	-------------------	-------------------	-------------------

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		700 000,00-
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	451 000,00	451 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		53 834,64
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Dlouhodobé financování z tuzemska			
Dlouhodobé vydané dluhopisy (+)	8121		
Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů (-)	8122		
Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8123		
Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-)	8124	700 000,00-	700 000,00-
Změna stavu dlouhod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8125		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8127		
Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8128		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	249 000,00-	249 000,00-	646 165,36-

IV. STAVY A OBROT NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrát	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	666 138,30	53 834,64-	612 303,66	53 834,64
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	666 138,30	53 834,64-	612 303,66	53 834,64
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrát	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	114 362,00	53 676,00	168 038,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	167 178,00		167 178,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	837 717,00		837 717,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
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	1 868 515,00-	687 302,00-	2 555 817,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	114 362,00-	53 676,00-	168 038,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	8 370,00-	3 069,00-	11 439,00-

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	653 000,00	653 000,00	676 128,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	20 000,00	100 000,00	99 932,00
4134	Převody z rozpočtových účtů	640 000,00	640 000,00	640 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům	640 000,00	640 000,00	640 000,00

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	128 490,63	x
1041	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	91 000,00	x	90 066,40
1041	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	23 000,00	x	22 517,27
1041	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	9 000,00	x	8 104,35
1041			0,00	123 000,00	128 490,63	120 688,02
1045	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	734 960,56	x
1045	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	516 000,00	x	515 175,75
1045	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	130 000,00	x	128 797,78
1045	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	45 000,00	x	46 356,30
1045			0,00	691 000,00	734 960,56	690 329,83
65031	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	x	0,00	x
65031			0,00	0,00	0,00	0,00
95031	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	642 000,00	x	641 780,00	x
95031			642 000,00	0,00	641 780,00	0,00
95206	4118	Neinvestiční převody z Národního fondu	0,00	x	0,00	x
95206			0,00	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

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

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

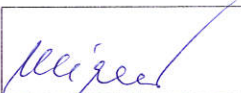
Jana Mizerová



Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Jana Mizerová

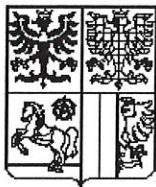


Statutární zástupce

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 37262/2018
Sp. zn.: KON/18818/2017/Sam
113.1 V10
Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová
Telefon: 595 622 561
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí** **Region Slezská brána, IČ: 69609969 za rok 2017**

Na základě písemné žádosti ze dne 30. 6. 2017 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	618/03/2017	2736
Ing. Pavla Frydrychová	kontrolor	033/03/2018	3789

dne 1. 3. 2018 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření bylo sídlo svazku - Paskov, Nádražní 700.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 13. 11. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 1. 3. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Petr Baďura, předseda svazku
- Mgr. Tomáš Řeha, tajemník svazku
- Jana Mizerová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 21. 11. 2017.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu

tel: 595 622 222 IČ: 70890692 Bankovní spojení: Česká spořitelna, a. s. – centrála Praha
fax: 595 622 126 DIČ: CZ70890692 č. účtu: 1630-576349/0800
ID DS: Sx6bxsč Úřední hodiny: Po, St 9.00-17.00, Út, Čt 9.00-14.00, Pá 9.00-13.00



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. 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.**

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 rozpočtové 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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 30. 9. 2017 byly zjištěny následující chyby a nedostatky.

K odstranění těchto nedostatků svazek obcí přijal opatření k nápravě chyb a nedostatků a podal informaci o jejich splnění při konečném přezkoumání dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ověření údajů vykazovaných ve výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 30. 9. 2017 a údajů na rok 2017, včetně schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2017, včetně rozpočtového opatření č. 1/2017 (schváleného na zasedání zástupců členských obcí dne 14. 9. 2017), bylo zjištěno, že údaje rozpočtu po změnách nebyly ve výkazu upraveny o rozpočtové opatření č. 1/2017.

Přijaté opatření bylo splněno (rozpočtové opatření č. 1 bylo zaúčtováno vnitřním rozpočtovým dokladem č. 546 ze dne 1. 11. 2017).

Projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016 nebylo uzavřeno vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad nebo s výhradami.

Přijaté opatření bylo splněno (usnesení ze dne 23. 6. 2017, týkající se projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016, bylo doplněno o výrok "bez výhrad" na zasedání zástupců členských obcí dne 23. 11. 2017).

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí, v přezkoumávaném období svazek obcí:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- 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,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

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

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

C.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) | 0,01 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 981.486,00) | 4,08 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

C.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí**Podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky****0 %**

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

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

Zpráva 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.

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

Zprávu zpracovaly a sepsaly:

Ing. Eliška Švaňová,
kontrolor pověřený řízením

podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Ing. Pavla Frydrychová,
kontrolor

podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Seznam předložených dokladů:**rozpočet**

rozdání zástupců členských obcí - rozpočtové provizorium schválené na zasedání zástupců členských obcí dne 24. 11. 2016,
rozdání zástupců členských obcí - rozpočtové opatření č. 1/2017 schválené na zasedání zástupců členských obcí dne 14. 9. 2017
(fotokopie),
rozdání zástupců členských obcí - rozpočtové opatření č. 1/2017 zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 5. 10. 2017,
rozdání zástupců členských obcí - rozpočtové opatření č. 2/2017 schválené předsedou a místopředsedou svazku obcí na základě pověření
rozdání zástupců členských obcí k provádění rozpočtových opatření ze dne 23. 11. 2017,
rozdání zástupců členských obcí ze dne 7. 3. 2017 - usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 7. 3. 2017 - schválení střednědobého výhledu
rozpočtu svazku obcí na období 2017 - 2020,
rozdání zástupců členských obcí - informace o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu na internetových stránkách svazku obcí
a na úředních deskách členských obcí,
rozdání zástupců členských obcí - schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne
7. 3. 2017,
rozdání zástupců členských obcí ze dne 23. 11. 2017 - usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 11. 2017 - schválení střednědobého výhledu
rozpočtu svazku obcí na období 2018 - 2021,
rozdání zástupců členských obcí - zveřejnění návrhu střednědobého výhledu na internetových stránkách svazku obcí od 6. 11. 2017,
rozdání zástupců členských obcí - schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne
6. 12. 2017,
rozdání zástupců členských obcí ze dne 7. 3. 2017 - usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 7. 3. 2017 - schválení rozpočtu svazku obcí
na období rok 2017,
rozdání zástupců členských obcí - informace o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2017 na internetových stránkách svazku obcí
a na úředních deskách členských obcí,
rozdání zástupců členských obcí - schválený rozpočet na rok 2017 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 7. 3. 2017,
rozdání zástupců členských obcí ze dne 23. 6. 2017 - usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 6. 2017 - schválení závěrečného účtu svazku
obcí za rok 2016 (fotokopie zápisu a usnesení ze dne 23. 6. 2017),
rozdání zástupců členských obcí - informace o zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2016 na internetových stránkách svazku obcí
a na úředních deskách členských obcí,
rozdání zástupců členských obcí - schválený závěrečný účet za rok 2016 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne
3. 7. 2017,
rozdání zástupců členských obcí - informace o předložení schváleného závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016 zastupitelstvům
členských obcí,

účetnictví a výkazy

rozdání zástupců členských obcí - inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 (příkaz předsedy svazku obcí ze dne 15. 12. 2017,
rozdání zástupců členských obcí - inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 10. 2. 2018, inventurní soupisy),
- příloha sestavená k 31. 12. 2017,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 30. 9. 2017 v Kč,
rozdání zástupců členských obcí - účetní doklad č. 502 ze dne 25. 1. 2017 - vratka zápůjček členským obcím v celkové výši Kč 700.000,--
(zápůjčky byly poskytnuty na základě smlouvy ze dne 8. 12. 2015 a následných dodatků, kterými byla
prodloužena splatnost zápůjčky do 31. 12. 2017),
rozdání zástupců členských obcí - účetní doklady týkající se předpisu členských příspěvků na rok 2017 (č. 507) a úhrady těchto příspěvků
(např. č. 511, 512, 513 a 514),
rozdání zástupců členských obcí - účetní doklady č. 33 - 55 za období od 18. 5. do 10. 8. 2017 (výdajové doklady),
rozdání zástupců členských obcí - účetní doklady č. 93 - 103 za měsíc listopad a prosinec 2017,
rozdání zástupců členských obcí - účetní doklad č. 104 ze dne 13. 12. 2017 - pořízen notebook, inv. č. 549,

1. 11. 2017 - rozpočtový doklad č. 546 ze dne 1. 11. 2017 - rozpočtové opatření č. 1,
17 v Kč (fotokopie),
17 v Kč,
17 v Kč,
17 v Kč,
17 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 30. 9. 2017 v Kč (fotokopie),
 - výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
 - výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 9. 2017 v Kč,
 - výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,

stanovy svazku obcí

stanovy svazku obcí schválené zasedáním zástupců členských obcí dne 19. 5. 2016 a účinné od 19. 5. 2016,
dodatek č. 1 ke stanovám svazku obcí účinný od 4. 5. 2017 (změna sídla svazku obcí),

smlouvy a dohody

darovací smlouva uzavřená dne 27. 11. 2017 s MAS Slezská brána (obdarovaný) - předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 60.000,--, schváleno na zasedání zástupců členských obcí dne 23. 11. 2017, účetní doklad č. 99 ze dne 27. 11. 2017,
smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje uzavřená dne 18. 4. 2017, předmětem smlouvy je poskytnutí dotace v max. výši Kč 100.000,-- na realizaci projektu "Projektový manažer X a poradenství v regionu Slezská brána", první splátka dotace ve výši Kč 80.000,-- přijata dne 22. 5. 2017 (účetní doklad č. 525), závěrečné vyúčtování dotace dle smlouvy do 21. 1. 2018,
účetní doklad č. 506 ze dne 9. 2. 2017 - přijetí 2. splátky neinvestiční dotace ve výši Kč 19.932,-- (na základě smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje uzavřené dne 8. 8. 2016),
nájemní smlouva uzavřená dne 4. 8. 2017 s Lesy České republiky, s. p. (pronajímatel) - předmětem smlouvy jsou pozemky p. č. 804/6 a 1535/8 v k. ú. Řepiště za účelem užívání jako cyklostezky v rámci stavby "Kompletace páteřní cyklostezky Ostrava - Beskydy, úsek Vratimov - Sviadnov" výlučně pro rekreační účely, smlouva je uzavřena na dobu určitou od 10. 8. 2017 do 9. 8. 2022, schváleno zasedáním zástupců členských obcí dne 23. 7. 2017,

usnesení, zápisy, apod.

směrnice č. 1/2013 upravující oběh účetních dokladů - pokladní doklady ze dne 27. 3. 2013,
usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 6. 2017 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2016,
usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 11. 2017,
zpráva o výsledcích kontroly hospodaření svazku obcí za rok 2016 provedená revizní skupinou dne 15. 2. 2017,
informace o předložení zprávy o výsledcích kontroly hospodaření svazku obcí za rok 2016 zastupitelstvům členských obcí.