

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Východní Slovácko
VIčnov 124
687 61 VIčnov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. května 2018	Ivana Šebestová	KUZL 45391/2017	KUSP 45391/2017 IAK

Zpráva č. 422/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 9. 11. 2017 - 10. 11. 2017 (dílčí přezkoumání)
18. 5. 2018 - 21. 5. 2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 9. 11. 2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 21. 5. 2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov,
Bánov 700
687 54 Bánov

Přezkoumání vykonaly:
kontrolor pověřený řízením přezkoumán Ivana Šebestová
kontrolor Věra Burešová

DSO Východní Slovácko zastupovali:
předseda Bc. Václav Bujáček
účetní Martina Wampulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu DSO byl zveřejněn na internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena kontrola doložených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M předložený za období 13/2017 – bez rozdílů.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními členské schůze DSO Východní Slovácko ze dne 17. 1. 2017, 1. 6. 2017, 20. 6. a 22. 9. 2017 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2017 - 4/2017 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>V souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb. byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna podle § 39 odst. 7) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2017 plněn po konsolidaci v příjmové části na 90,36 % %, ve výdajové části na 88,73 %.</p>
Rozpočtový výhled	<p>Zpracován na období let 2015 – 2017, schválen usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 30. 12. 2011.</p> <p>Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2018 - 2020, schválen členskou schůzí DSO Východní Slovácko dne 19. 12. 2016 v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočtový výhled byl schválen přede dnem nabytí účinnosti zákona 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn od 23. 3. 2017 v souladu s Přejímovými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 19. 12. 2016 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 491.000,- Kč. Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položky, ve výdajové části jednotlivé OdPa.</p> <p>Rozpočet schválený před nabytím účinnosti novely zákona 250/2000 Sb., byl zveřejněn v souladu s Přejímovými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění a ve znění Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu DSO Východní Slovácko za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2016 byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 1. 6. 2017 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla Zpráva o výsledku</p>

přezkoumání hospodaření za rok 2016 **v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.**

Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení **v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis **K 31. 12. 2017 měl DSO vykázané zůstatky bankovních účtů v rozvaze na:**
231 - Základní běžný účet ÚSC v celkové výši **890562,96 Kč**, byl ověřen na zůstatky uvedené na bankovních výpisech jednotlivých zřízených účtů:

- **č.1417211369/0800** u České spořitelny, a. s. (ZBÚ, AU 0040), zůstatek **888.862,88 Kč** ověřen na výpis č. 007 ze dne 31. 12. 2017.
- **č. 94-1011721/710** u ČNB (dotační AU 0041), zůstatek **1.700,08 Kč** ověřen na výpis č. 13 ze dne 29. 12. 2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti Uzavřena dne 1. 4. 2011 s paní Martinou Wampulovou, která vykonává funkci účetní DSO Východní Slovácko. Dohoda o provedení práce byla schválena na členské schůzi dne 16. 3. 2011. Účetní přejímá touto dohodou hmotnou odpovědnost za veškeré účetní operace, pokladnu, komunikaci s bankou.

Evidence majetku Majetek byl DSO veden programem KEO na kartách majetku – ověřeno na údaje v PC.

Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2017 v celkové výši 11.733,00 Kč na účtu:

018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, beze změny od 1. 1. 2017.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 4.857.399,00 Kč na účtech:

021 – Stavby ve výši **3.787.859,00 Kč**, beze změny od 1. 1. 2017,

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši **955.801,00 Kč**. Počáteční stav dle hlavní knihy vykázán ve výši 847.506,00 Kč, hodnota majetku navýšena o 108.295,00 Kč (multifunkční kombo). V roce 2017 nedošlo k vyřazení majetku.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši **113.739,00 Kč**, beze změny od 1. 1. 2017.

Evidence pohledávek **K 31. 12. 2017 byl konečný zůstatek dlouhodobých pohledávek vykázán v nulové výši.**

Konečný zůstatek krátkodobých pohledávek byl vykázán v celkové výši 4.196.177,15 Kč na účtu

388 – Dohadné účty aktivní, byla zde zaúčtována očekávaná dotace z MŽP, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) bylo vydáno MŽP dne 27. 2. 2017. Finanční prostředky budou poskytnuty na Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů. Financování celkem ve výši 4.936.679,00 Kč (z toho vlastní zdroje ve výši 740.501,85 Kč).

Evidence závazků **Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2017 v nulové výši.**

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkové výši 3.508.000,00 Kč na:

331 – Zaměstnanci ve výši **6.800,00 Kč**, mzdy 12/2017, ověřeno na mzdový list

342 – Ostatní daně, poplatky ve výši **1.200,00 Kč**, z mezd 12/2017, ověřeno na mzdový list

378 – Ostatní krátkodobé závazky ve výši **3.500.000,00 Kč**, blíže popsáno viz smlouvy o výpůjčce.

Faktura	Faktury byly založeny samostatně, jednotlivé faktury byly doloženy záznamy o likvidaci, na kterých bylo mimo jiné uvedeno zaúčtování účetního případu na SU a AU. Záznam o průběhu řídicí finanční kontroly byl zajištěn a byl součástí likvidačního lístku došlé faktury. Byly doplněny podpisové záznamy v rámci schvalovacího procesu v souladu s § 10 vyhl. 416/2004 Sb. a dle ustanovení § 11 odst. 1 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. Kontrola byla provedena u všech dodavatelských faktur, nebyly zjištěny nedostatky.
Hlavní kniha	Byla zpracována programem Gordi, předložena za období 12/2017. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU za období leden – prosinec 2017, měla předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze ke stejnému období
Inventurní soupis majetku a závazků	Členskou schůzí dne 11. 12. 2017 byla určena inventarizační komise k provedení inventarizace DSO VS za rok 2017 , bylo provedeno proškolení členů inv. komise (doloženo prezenční listinou) a stanovení Plánu inventarizace (fyzická bude zahájena dne 8. 1. 2018 a ukončena 15. 1. 2018). Inventarizace byla provedena ve smyslu vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, stavy majetku byly od počátku roku upraveny o přírůstky a úbytky majetku uskutečněné během roku 2017. Z inventarizační zprávy vyhotovené dne 31. 1. 2018 vyplývá, že nevznikly žádné inventarizační rozdíly. Byly doloženy inventurní soupisy, likvidační protokoly, faktury, aj. Inventarizační zpráva za rok 2017 byla předložena členské schůzi dne 9. 3. 2018, která ji vzala na vědomí bez připomínek.
Kniha došlých faktur	DSO evidoval dodavatelské faktury v ručně vedené knize závazků 201, v kontrolovaném období bylo zaevidováno 24 dodavatelských faktur, všechny dodavatelské faktury byly do 31. 12. 2017 uhrazeny.
Kniha odeslaných faktur	Vedena programem Gordic, v roce 2017 bylo vystaveno celkem 23 faktur č. 2017001 - 2017023 na celkovou částku 642.000,00 Kč, ke konci účetního období byly všechny faktury uhrazeny na účet DSO.
Pokladní doklad	Příjmové i výdajové pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou. Za kontrolované období byly předloženy pokladní doklady č. 1 – 31, kontrola pokladních dokladů byla provedena v návaznosti na zápisy v pokladní knize, náležitosti pokladních dokladů a na doložení účetních případů prvotními účetními doklady, nebyly zjištěny nedostatky. Příjmy pokladny ve výši 30.000,- Kč tvořily dotace pokladny z účtu DSO, 1. dotace pokladny ve výši 20.000,- Kč provedena dne 6. 3. 2017 – PPD 1 a 2. dotace pokladny ve výši 10.000,- Kč provedena dne 14. 9. 2017 – PPD 17. Výdaje v celkové výši 30.000,- Kč se týkaly úhrady poštovního, výdajů za nákup sportovních pohárů a medailí na Olympiádu VS, výdajů na nákupu plastového nádobí a občerstvení na Slavnosti vína, nákup kancelářských potřeb a pohoštění.
Pokladní deník	Veden programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Uzavírání průběžně, převody měsíčních zůstatků provedeny ve správné výši. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2017 byl nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Poslední zápis VPD č. 31 ze dne 27. 12. 2017 – nákup kancelářských potřeb v hodnotě 143,- Kč.

Příloha rozvahy Zpracovaná programem Cordic se stavem k 31. 12. 2017, obsahovala vysvětlení a doplňující informace zejména dle us. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění.

Rozvaha Byla zpracována programem Gordic dne 19. 03. 2018 se stavem k 31. 12. 2017. **Aktiva celkem ve výši 9.080.260,11 Kč se rovnala pasívům celkem**, korekci v celkové výši 875.612,00 Kč tvořily oprávky k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.

Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2017 vykázán v nulové výši. **Krátkodobý finanční majetek** byl vykázán v celkové výši 890.562,96 Kč na účtu 231 - Základní běžný účet, blíže popsáno viz bankovní výpisy.

Účetní doklad Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem přezkoumání byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2017.

Účetní doklady byly zakládány v členění na bankovní výpisy, vnitřní účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury, byly opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s Dodatkem k dispozičnímu oprávnění ze dne 19. 6. 2015 a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v **souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.**

Účtový rozvrh Na základě směrné účtové osnovy podle § 76, uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a členění na analytické účty podle § 77 účetní jednotka sestavila programem Gordic účtový rozvrh na rok 2017, který obsahoval syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů, k sestavení účetní závěrky a k přenosu účetních záznamů podle technické vyhlášky o účetních záznamech a podle jiných právních předpisů.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Zpracován programem Gordic dne 16. 10. 2017, předložen za období 9/2017, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění 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, ve znění pozdějších předpisů, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2017

Daňové příjmy.....0,-

Nedaňové příjmy642.914,75

Kapitálové příjmy.....0,-

Přijaté dotace453.760,-

Příjmy celkem.....1.496.674,75

Konsolidace příjmů (pol. 4134).....200.000,-

Příjmy celkem po konsolidaci...1.296.674,75

Běžné výdaje5.418.518,18

Kapitálové výdaje.....108.295,-

Výdaje celkem.....6.153.882,62

Konsolidace výdajů (pol. 5345).....200.000,-

Výdaje celkem po konsolidaci..5.953.882,62

Saldo P + V po konsolidaci.....-4.657.207,87

Počáteční stav účtu k 1. 1. 2017.....2.047.770,83

+Krátkodob. příj. půjčené prostředky.....3.500.000,-

Konečný zůstatek k 31. 12. 2017...890.562,96 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky k 31. 12. 2017 na účtech u:

- ČS, a. s. č. 1417211369 zůstatek ve výši 888.862,88 Kč - ověřen na

bankovní výpis č. 007 za období od 1. 12. 2017 do 31. 12. 2017

- **ČNB č. 94-1011721/0710 zůstatek výši 1.700,08 Kč ověřen na výpis č. 13 z 29. 12. 2017 - bez rozdílů.**

Výkaz zisku a ztráty

Byl zpracován 19. 3. 2018 programem Gordic, předložen za období 13/2017 se stavem k 31. 12. 2017.

Dobrovolný svazek vykázal v roce 2017 ztrátu ve výši 450.409,64 Kč, částka odpovídala hodnotě uvedené v rozvaze v části C, bod III. 1. V DSO nejsou žádné činnosti sledovány samostatně, ve výkazu zisku a ztráty byla vedena jen hlavní činnost.

Hospodářský výsledek z roku 2016 vykázáný ve výši minus 32.320,71 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu eviduje DSO nerozdělené hospodářské výsledky k 31. 12. 2017 v celkové výši 2.215.606,20 Kč.

Zůstatky nákladových účtů k 31. 12. 2017:

501 – Spotřeba materiálu ve výši 4.951.397,00 Kč, poháry a medaile na OH, kompostéry, propagační předměty aj.

513 – Náklady na reprezentaci ve výši 20.852,00 Kč, stravenky na Slavnosti vína aj., zaúčtováno ve výdajích výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu na pol. 5175.

518 – Ostatní služby ve výši 640.580,00 Kč, pronájem, umístění psů, propagační předměty s logem aj.,

521 – Mzdové náklady ve výši 129.150,00 Kč, ověřeno na úhrady z bankovních výpisů ZBÚ, mzdové listy a na částky uvedené v uzavřených dohodách o provedení práce.

551 – Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 117.047,00 Kč. V rámci přezkoumání hospodaření byla ověřena návaznost mezi údajem vykázaným na účtu 551 - Odpisy a sestavou Ostrý účetní odpis za období 12/2017. Ve výkazu zisku a ztráty byla na účtu 551 zaúčtována částka 117.047,00 Kč, tato částka odpovídala součtu částek uvedených v hlavní knize na straně D účtů 081 a 082. Sestava odpisů vykazovala částku v celkové výši 117.078,00 Kč. Z účtu 551 byla odepsána částka 31,00 Kč, týkající se oprav z minulých let.

549 - Ostatní náklady z činnosti ve výši 4.232,92 Kč, zaúčtováno ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu na pol. 5163, pojištění rozhleden.

569 – Ostatní finanční náklady ve výši 4.996,50 Kč, bankovní poplatky, ověřeno na úhrady z bankovních výpisů ZBÚ a ČNB, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu vykázáno na pol. 5163.

572 – Náklady vybraných místních vl. institucí na transfery ve výši 122.379,00 Kč, členský příspěvek Region Slovácko (zaúčtováno na pol. 5229) a příspěvek na nákup akumulčních nádrží (zaúčtováno na pol. 5493).

Zůstatky výnosových účtů k 31. 12. 2017:

602 – Výnosy z prodeje služeb ve výši 642.000,00 Kč, uhrazené vystavené faktury č. 2017001 až 2017023, v příjmech výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu zaúčtováno na pol. 2111.

662 – Úroky ve výši 914,75 Kč, ověřeno na bankovní výpisy ZBÚ, ve výkazu FIN 2-12M zaúčtováno na pol. 2141.

672 - Výnosy vybraných místních vl. institucí z transferů ve výši 4.897.310,23 Kč, členské příspěvky od obcí a dotace na kompostéry.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Východní Slovácko byl založen na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou jsou Stanovy svazku obcí Východní Slovácko.

- Svazek obcí tvoří obce:
- Bánov
- Bystřice pod Lopeníkem
- Korytná
- Nivnice
- Suchá Loz
- Vlčnov

Osvědčení o registraci svazku obcí Východní Slovácko bylo vydáno KÚZK dne 10. 5. 2005 pod č. j. KUZL 10250/2005 STR.

Nové STANOVY byly přijaty ve Vlčnově dne 12. 11. 2013 s účinností od 1. 1. 2014, v kontrolovaném období beze změn.

Sídlo svazku: Obecní úřad ve Vlčnově,
Vlčnov 124,
PSC 687 61, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všestranný rozvoj části regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje, koordinaci a kooperaci aktivit pro vytváření podmínek harmonického rozvoje příhraničních regionů a oblastí, jichž se dohoda týká v oblastech:

regionální rozvoj a územní plánování, doprava a komunikace, veřejná doprava, ochrana životního prostředí, především ochrana přírody, odpadové hospodářství, problematika nezaměstnanosti, dopravní možnosti, bydlení aj., hospodářský rozvoj, zejména podpora drobného a středního podnikání, rozvoj zemědělství, údržba krajiny a rozvoj venkovských sídel, zdravotnictví a sociální činnost, kultura, volný čas, sport, prevence kriminality, turistika, agroturistika a cykloturistika, vzájemná, informační a publikační činnost, zajištění jiných činností k dosažení cílů vyplývajících z těchto stanov, budování infrastruktury

Úprava majetkových poměrů:

členové svazku obcí nevládají do svazku obcí majetek mimo členských příspěvků, dotací, grantů a darů, příjmů z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se Stanovami.

V bodě 6 čl. V Stanov je uvedeno, že Svazek může vedle hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, je-li její účel v podpoře hlavní činnosti nebo v hospodárném využití majetku svazku.

Orgány svazku obcí jsou:

- Členská schůze
- Předseda svazku
- Místopředseda svazku

Na základě hlasování členské schůze Východního Slovácka ze dne 19. 6. 2015 byl předsedou DSO Východní Slovácko zvolen Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz a místopředsedou Martin Gavenda.

Žádost o změnu údajů v Rejstříku svazku obcí byla podána dne 31. 7. 2015. Informace o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí byla zpracována dne 6. 8. 2015 pod č. j. KUZL 48562/2015 Odborem právním a Krajským živnostenským úřadem.

Vedením účetnictví byla od 1. 4. 2011 pověřena paní Martina Wampulová.

Dohody o provedení práce**V kontrolovaném období byly uzavřeny DPP:**

- na administrativní a kancelářské činnosti, dotační management, pracovní úkol bude proveden od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, sjednaný rozsah pracovního úkolu 300 hodin celkem. Sjednaná odměna HM 8.000,- Kč/měsíc.
- na práci skladníka v období od 1. 6. 2017 do 30. 11. 2017, sjednaná odměna 70,- Kč/hodinu, nepřesáhne 4.000,- Kč za měsíc.
- na zaúčtování účetních případů v roce 2017, sjednaná odměna 5.000,- Kč/měsíc.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**Obec přijala v roce 2017:**

neinvestiční dotaci ve výši 453.760,- Kč - jednalo se o členské příspěvky od obcí ve výši 40,- Kč/obyvatel, (příspěvek byl schválen usnesením členské schůze DSO VS ze dne 19. 12. 2016), *příspěvky byly přijaty na účet obce u ČS a. s. č. 14172111369/0800 v průběhu měsíce dubna 2017 - ověřeno na výpis č. 004.* Jednalo se o příspěvky členských obcí DSO, a to: obce Vlčnov ve výši 120.880,- Kč, Nivnice 133.640,- Kč, Bánov 83.600,- Kč, Suchá Loz 45.960,- Kč, Korytná 37.480,- Kč a Bystřice pod Lopeníkem 32.200,- Kč. *Dotace schválena v rámci rozpočtu DSO na rok 2017.*

dotaci na projekt "Výměna zkušeností, rozvoj dovedností samosprávy a zvýšení propagace Východního Slovácka" ve výši 200.000,- Kč (přijetí neinvestiční části dotace ve výši 134.000,- Kč zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116, přijetí investiční části dotace ve výši 66.000,- Kč zaúčtováno po UZ 17928 na pol. 4216). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR pod č.j. MMR-30208/2017-52 dne 3. 8. 2017. *Dotace byla připsána na účet obce u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 30. 11. 2017 - ověřeno na výpis č. 007., a to na základě Pokynu k platbě vydaného MMR dne 22. 11. 2017. Navýšení rozpočtu provedeno rozpočtovým opatřením č. 2/2017 schváleným usnesením členské schůze de 1. 6. 2017.*

Finanční vypořádání zpracováno dne 5. 2. 2018, dotace byla čerpána v plné výši.

Čerpání: zaúčtováno ve výši 134.000,- Kč a OdPa 3639 pol. 5169 a ve výši 66.000,- Kč na OdPa 3639 pol. 6122, doloženo dodavatelskými fakturami:

č. FV17000017 vystavená dne 7. 6. 2017 dodavatelem Michaela Marková, Hodonín za multifunkční kombo Kamelot včetně příslušenství **v hodnotě 108.295,- Kč** (zařazeno na účet 022 dne 14. 6. 2017 d. č. 100010) - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu u ČS, a. s. č. 14172111369/0800 dne 14. 6. 2017 - doloženo výpisem č. 001 za období od 1. 6. do 30. 6. 2017.

č. 2170185 vystavená dne 29. 9. 2017 dodavatelem MAS Východní Slovácko, Suchá Loz za realizaci aktivit k projektu Výměna zkušeností, rozvoj dovedností samosprávy a zvýšení propagace Východního Slovácka dle Smlouvy o dílo z 15. 2. 2017 **ve výši 192.296,- Kč** - úhrada provedena bezhotovostním převodem z účtu DSO u ČS, a. s. č. 14172111369/0800 dne 5. 10. 2017 - doloženo výpisem č. 005 za období od 1. 10. do 31. 10. 2017.

Dne 17. 8. 2017 vydalo Ministerstvo životního prostředí Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt **"Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů" ve výši 4.219.071,56 Kč.** **Dne 27. 2. 2017** vydalo MŽP **Změnu k Rozhodnutí o poskytnutí dotace, a to snížení dotace na částku 4.196.177,15 Kč,** dále došlo ke změně termínu pro dosažení účelu dotace, termínu pro ukončení realizace Projektu a termínu pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení Projektu. **V kontrolovaném období nebyla dotace poskytnuta na účet obce.**

Smlouvy o půjčce **Usnesením členské schůze DSO VS ze dne 17. 1. 2017** bylo schváleno podání žádosti o bezúročnou zápůjčku peněz ve výši 3.500.000,- Kč od obce Nivnice do 31. 12. 2017, jejímž účelem je profinancování nákladů projektu "Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů."

Usnesením členské schůze DSO VS ze dne 20. 6. 2017 bylo schváleno uzavření **Smlouvy o zápůjčce peněz ve výši 3.500.000,- Kč** od obce Nivnice na dobu nejdéle do 31. 12. 2017.

Dne 28. 6. 2017 uzavřelo DSO Východní Slovácko jako vydlužitel s Obcí Nivnice jako zápůjčitelem **Smlouvu o zápůjčce peněz**. Předmětem smlouvy je poskytnutí bezúročné zápůjčky ve výši 3.500.000,- Kč bezhotovostním převodem na účet vydlužitele u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 - *na účet DSO zápůjčky připsána dne 24. 7. 2017 - výpis č. 002.*

Vrácení zápůjčky nejpozději do 31. 12. 2017, na základě žádosti ze dne 9. 11. 2017 o prodloužení splatnosti zápůjčky byl **dne 18. 12. 2017 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o zápůjčce peněz**, na základě kterého se mění splatnost půjčky **do 30. 6. 2018.**

Rozpočet byl navýšen o krátkodobě přijaté půjčené prostředky na pol. 8113, ve výdajích na OdPa 3639 pol. 5137 v rámci rozpočtového opatření č. 3/2017 schváleného usnesením členské schůze DSO VS ze dne 20. 6. 2017,

Smlouvy ostatní **Dne 9. 6. 2017 byla uzavřena Kupní smlouva** na dodávku zboží – nafukovací multifunkční kombo Kamelot + příslušenství. **Kupní cena stanovena ve výši 108.295,- Kč vč. DPH**, z účtu ZBÚ uhrazeno dne 14. 6. 2017 a zaúčtováno na majetkový účet 022.

Dne 21. 6. 2017 byla podepsána Kupní smlouva na dodávku 1542 ks domácích kompostérů a 12 ks drtiček větví, cena celkem 4.730.979,00 Kč vč. DPH, *uhrazeno z účtu ZBÚ dne 27. 7. 2017 částkou 3 mil. Kč a dne 28. 7. 2017 částkou 1.730.979,00 Kč na základě dodavatelské faktury č. 211170310 ze dne 21. 7. 2017, evidované v knize dodavatelských faktur pod č. 13.*

Kompostéry a drtiče byly evidovány na podrozvahových účtech: 902 0100 – kompostéry ve výši 4.571.259,00 Kč a 902 0200 – drtiče 159.720,00 Kč).

Kompostéry budou v jednotlivých členských obcích na základě uzavřených Smluv o výpůjčce předávány do bezplatného užívání fyzickým osobám. Drtiče budou dány do výpůjčky členským obcím.

Dokumentace k veřejným zakázkám

DSO v první polovině roku provádělo výběr dodavatele na zakázku **"Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů"** (VZ č. 20/2017).

Jednalo se o podlimitní veřejnou zakázku na dodávky na akci dle zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění ve zjednodušeném podlimitním řízení.

Na základě uzavřené **Příkazní smlouvy č. 41/2017 ze dne 16. 5. 2017** byla pověřena výkonem zadavatelských činností firma INVESTA UH s. r. o. Za zajištění zadání veřejné zakázky byla stanovena cena vč. DPH ve výši 42.350,00 Kč. Firmou byla vystavena faktura č. 056/2017 ze dne 24. 7. 2017 na celkem 42.888,20 Kč vč. částky 538,20 Kč za formulář ve věstníku VZ – 2x, Z účtu ZBÚ DSO uhrazeno dne 27. 7. 2017.

Písemná výzva k podání nabídky byla vyhlášena dne 23. 5. 2017. Kritériem hodnocení bude nejnižší nabídková cena v Kč bez DPH. Na profilu zadavatele byla výzva zveřejněna dne 23. 5. 2017.

Do výběrového řízení se přihlásil 1 uchazeč, **na základě Protokolu o jednání hodnotící komise ze dne 8. 6. 2017 byla zakázka přidělena firmě ELKOPLAST CZ s. r. o. Zlín s nabídkovou cenou 4.730.979,00 Kč vč. DPH.** Ve Věstníku VZ bylo uveřejněno 29. 6. 2017.

S vybraným uchazečem byla **uzavřena dne 27. 6. 2017 Kupní smlouva na dodávku 1542 ks domácích kompostérů a 12 ks drtiček větví, cena 4.730.979,00 Kč vč. DPH.**

Firmou byla vystavena dne 21. 7. 2017 **faktura č. 211170310 na částku 4.730.979,- Kč, z účtu ZBÚ uhrazeno dne 27. 7. 2017 částkou 3 mil. Kč a dne 28. 7. 2017 částkou 1.730.979,00 Kč.**

Vnitřní předpis a směrnice

DSO Východní Slovácko předložilo:

Směrnici pro provedení inventarizace, která upravuje plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí aj., účinnost od 31. 12. 2011

Směrnice Odepisování dlouhodobého majetku – odpis stanoven rovnoměrný, roční. **Dodatkem č. 1** dle zák. 563/1991 Sb., a ČÚS 708 je od 1. 1. 2015 stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku v nulové výši. Účinnost směrnice od 31. 12. 2011

Směrnice k vedení účetnictví s účinností od 1. 1. 2012, směrnice obsahuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci, zásoby a jejich evidenci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty a cestovní náhrady, oběh účetních dokladů.

Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2014, směrnici je stanoven postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu na:

- *dodávky* - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 2 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům
- *služby* - forma zadání je shodná s finančními limity určenými pro veřejné zakázky na dodávky.
- *stavební práce* - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 6 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům.

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko s účinností od 26. 3. 2014.

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení

Byly předloženy zápisy z členských schůzí DSO Východní Slovácko:

ze dne 19. 12. 2016 v návaznosti na schválení členského příspěvku na rok 2017 ve výši 40,- Kč/obyvatele, schválení rozpočtu DSO VS na rok 2017 a rozpočtového výhledu 2018 - 2020, byli určeni členové inventarizační komise pro inventarizaci majetku za rok 2016 a termín provedení do 31. 1. 2017

ze dne 17. 1. 2017 – informace ohledně účasti na veletrhu Regiontour 2017, seznámení s dotačními tituly na rok 2017, projednání přípravy pro postupné zapojení se do Motivačního a evidenčního systému odpadového hospodářství ISNO s. r. o., organizace Olympiády VS v roce 2017, schválení rozpočtového opatření č. 1/2017

ze dne 2. 3. 2017 – informace o stavu přípravy poptávkového řízení na VZ malého rozsahu Svoz komunálního odpadu a evidence obslužených nádob, informace ohledně poptávkového řízení – nákup popelnic, akce Setkání zastupitelstev a dotace z MMR na realizaci akce, členská schůze vzala na vědomí inventarizační zprávu za rok 2016, dále schválila poskytnutí účelového finančního daru ve výši 10.000,- Kč Obci Bystřice pod Lopeníkem na vydání audioknihy Pověsti z Bystřice a schválila dokument Strategický rozvojový plán

mikroregionu Východní Slovácko.

ze dne 1. 6. 2017 – členská schůze schválila účetní závěrku DSO Východní Slovácko za rok 2016 a závěrečný účet za rok 2016 bez výhrad, součástí byla i Zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2016, schválila rozpočtové opatření č. 2/2017, schválila Stanovy Regionu Slovácko – sdružení pro rozvoj cestovního ruchu, projednala informace ohledně organizace účasti na Slováckých slavnostech vína 2017, dále schválila vytvoření Ekologického fondu Východního Slovácka a dokumenty pro administraci poskytování finančních příspěvků občanům mikroregionu

ze dne 9. 6. 2017 – členská schůze projednala a schválila provedení zadávacího řízení na dodavatele kompostérů a drtičů větví v rámci projektu „Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů“ a pověřila předsedu podpisem kupní smlouvy s vybraným uchazeče ELKOPLAST CZ, Zlín, dále schválila podání žádosti o bezúročnou zápůjčku peněz ve výši 3.500.000,- Kč od obce Nivnice do 31. 12. 2017 za účelem profinancování nákladů projektu „Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů“

ze dne 20. 6. 2017 – schválena členskou schůzí DSO Východní Slovácko Smlouva o zápůjčce peněz ve výši 3.500.000,- Kč do 31. 12. 2017 za účelem profinancování nákladů projektu „Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů“ .

ze dne 24. 7. 2017 – členská schůze schválila uzavření Smlouvy o výpůjčce s obcemi a občany DSO VS dle předložených seznamů pro výpůjčku celkem 1.542 kompostérů a 12 ks drtičů větví v rámci realizace projektu „Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů“

ze dne 28. 8. 2017 – schváleno vyhlášení dotačního Programu I – Ekofond Východního Slovácka 2017 – dokumenty Program – Výzva, Žádost o poskytnutí dotace, Veřejnosprávní smlouva a Finanční vypořádání dotace

ze dne 22. 9. 2017 – schválila rozpočtové opatření č. 4/2017, zpracování a podání žádosti o dotaci z Operačního programu zaměstnanost v rámci Výzvy MAS V

ze dne 25. 10. 2017 - projednání a schválení dotací z Programu I - EKOFOND VS 2017 - jednalo se o projednání žádostí o podporu při pořizování akumulčních nádrží na dešťovou vodu pro občany v mikroregionu VS, žádosti předloženy v celkovém počtu 64 ks, celková požadovaná částka nepřevyšuje stanovenou alokaci a činí 63.505,- Kč

ze dne 11. 12. 2017 - byl schválen členský příspěvek na rok 2018 ve výši 60,- Kč/obyvatele, rozpočet DSO VS na rok 2018 jako vyrovnaný ve výši 811.000,- Kč v příjmech i ve výdajích. Dále byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021, dále členská schůze určila inventarizační komisi pro inventarizaci majetku za rok 2017 s termínem provedení do 31. 1. 2018, schválila Dodatek č. 1 k zápůjčce peněz od obce Nivnice, dále byla schválena úprava pro vykazování cestovních náhrad manažera VS.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

DSO zřídilo v roce 2017 peněžní fond – Program I - Ekofond Východní Slovácko 2017

Fond je zřízen DSO Východní Slovácko na podporu aktivit, které přispějí k naplňování cílů Strategie rozvoje mikroregionu Východní Slovácko na roky 2017 – 2027, určen pro poskytování finančních prostředků – dotací na realizaci projektů, jejichž cílem je zlepšení hospodaření se srážkovou vodou a podpora zadržování vody v krajině na území mikroregionu VS.

Tvorba Fondu

Prostředky Fondu budou čerpány v rámci příslušné kapitoly ročního rozpočtu mikroregionu VS.

Předpokládaný celkový objem peněžních prostředků Fondu je 384 000,00 Kč.

Příjmy a výdaje ročního rozpočtu mikroregionu VS schvaluje Členská schůze jakožto nejvyšší orgán, a to v souladu se stanovami mikroregionu VS a platnými právními předpisy.

Výdaje Fondu lze uskutečňovat jen do výše schválených rozpočtových prostředků Fondu.

V roce 2017 DSO podpořilo dotací projekt na nákup akumulčních nádrží s min. objemem 1000 l pro zachytávání a využívání dešťové vody ze střech objektů. Nádrže musí být umístěny a využívány na území mikroregionu Východní Slovácko (k. ú. obcí Bánov, Bystřice pod Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá Loz, Vlčnov).

Výše dotace a lhůta pro podání žádosti

Výše dotace je stanovena na max. 1 000,- Kč a současně max. 50% celkové ceny za nákup 1 akumulční nádrže. Výzva k předkládání žádostí o dotaci - Lhůta pro podání žádosti od 2. 10. 2017 do 20. 10. 2017, termín vyhlášení programu – Fondu 30. 8. 2017. Náklady na nákup akumulční nádrže na vodu jsou způsobilé od 1. 6. 2017 – 30. 11. 2017.

Žadatel - fyzická osoba (společný zástupce domácnosti) může za jeden rodinný dům či jiný objekt trvalého bydlení (s číslem popisným či evidenčním) podat pouze 1 žádost o dotaci na pořízení 1 akumulční nádrže.

Jelikož dotace bude rozdělována ze stanovené alokace finančních prostředků rozpočtu mikroregionu VS, určila Členská schůze mikroregionu VS max. počty žádostí / akumulčních nádob pro jednotlivé obce, které mohou být podpořeny dotací: Bánov 66 ks, Bystřice pod Lopeníkem 34 ks, Korytná 38 ks, Nivnice 98 ks, Suchá Loz 32 ks a Vlčnov 116 ks tj. celkem 384. Mikroregion VS následně vytvoří seznam žádostí o finanční příspěvek doporučených ke schválení. Jestliže konečná kvóta obce nebude dostačující pro schválení všech zaevidovaných žádostí, bude Členskou schůzí mikroregionu VS schváleno poskytnutí dotace žadatelům v pořadí dle data a času podání žádosti v dané obci.

Poskytování a finanční vypořádání dotace

Dotaci z Fondu lze čerpat jen na základě písemné Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace uzavřené mezi mikroregionem VS jako poskytovatelem dotace a žadatelem o dotaci jako příjemcem dotace. Uzavření smlouvy zajistí pracovníci OÚ příslušné obce po schválení Členskou schůzí VS, a to do 10 pracovních dnů od schválení.

Dotace bude poskytnuta příjemci jednorázově po ukončení realizace projektu a po předložení finančního vypořádání dotace.

Finanční vypořádání dotace lze předložit nejpozději do 30. 11. 2017. Na poskytnutí dotace nevzniká žadateli právní nárok. Pravidla fondu byla schválena Členskou schůzí mikroregionu Východní Slovácko dne 28. 8. 2017.

Dne 25. 10. 2017 byly členské schůzi předloženy doručené a zkontrolované žádosti o podporu při pořizování akumulčních nádrží na dešťovou vodu pro občany jednotlivých členských obcí (z obce Bánov podáno 15 žádostí na celkem 15.000,00 Kč, k vyplacení schváleny všechny, z Korytné 4 žádosti na 4.000,00 Kč, k vyplacení schváleny 3 na celkem 3.000,00 Kč, z Nivnice 18 žádostí na celkem 17.505,00, uznáno 13 na celkem 12.255,00 Kč, ze Suché Lozy 8 žádostí na celkem 8.000,00 Kč, uznáno 7 na celkem 7.000,00 Kč a z Vlčnova 19 na celkem 19.000,00 Kč uznáno 18, jeden odstoupil tj. 17 na celkem 17.000,00 Kč. Členská schůze **schválila poskytnutí dotací žadatelům zapsaným v seznamu zaregistrovaných žádostí** v celkovém počtu 64 žadatelů a celkovým objemem finanční podpory 63.505,00 Kč.

K vyplacení byla schválena částka 54.255,00 Kč (Bánov 15.000,00 Kč, Korytná 3.000,00 Kč, Nívnice 12.255,00 Kč, Suchá Loz 7.000,00 Kč Vlčnov 17.000,00 Kč).

Na základ žádostí občanů jednotlivých členských obcí byly uzavřeny na OÚ obcí s občany **veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace č. EKOFOND/obec/č. smlouvy/2017**, následně s občany byly uzavřeny

Smlouvy o výpůjčce č. VS/obec- číslo smlouvy/2017. Doba výpůjčky stanovena do 31. 12. 2022.

Veřejnoprávní smlouvy byly uzavřeny v souladu s § 10a zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla

Ve výkazu Fin 2-12 M byly ve výdajích k 31. 12. 2017 na OdPa 3639 pol. 5493 vyčleněny finanční prostředky v rámci upraveného rozpočtu ve výši 384.000,00 Kč (navýšení provedeno RO 4), vyplaceny na základě žádostí v prosinci 2017 v celkové výši 54.255,00 Kč (dne 11. 12. ve výši 15.000,00 Kč, dne 12. 12. ve výši 12.255,00 Kč a dne 18. 12. 2017 ve výši 27.000,00 Kč).

Účetní závěrka

Účetní závěrka DSO Východní Slovácko k 31. 12. 2016 za období od 1. 1. do 31. 12. 2016 byla schválena usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko 1. 6. 2017, doložen byl Protokol o schválení účetní závěrky zpracovaný dne 28. 6. 2017 zpracovaný systémem GINIS Express - UCR Gordic, **protokol obsahoval náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 220/2013 Sb., v platném znění.**

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko byla vyhotovena s platností od 26. 3. 2014, pro rok 2016 beze změn.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem.

II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	270,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

V Bánově dne 21. května 2018

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis



Věra Burešová
kontrolor

.....
podpis



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Bc. Václav Bujáček, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehosподаřil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí úvěru, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.).

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 21. května 2018

Bc. Václav Bujáček
předseda



Věnov č. 124
IČ: 75051745


.....
podpis

1 x obdržel: DSO Východní Slovácko

1 x obdržel: Krajský úřad Zlínského kraje, Odbor ekonomický, oddělení kontrolní

