

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Východní Slovácko
Vlčnov 124
687 61 Vlčnov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. února 2021	Ivana Šebestová	KUZL 7015/2021	KUSP 43464/2020 EKO

Zpráva č. 281/2020/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745
za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 12. 2020 - 4. 12. 2020 (dílčí přezkoumání)
4. 2. 2021 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 13. 7. 2020.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 4. 2. 2021.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov
Bánov č. p. 700
687 54 Bánov

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

DSO Východní Slovácko zastupovali
předseda Martin Gavenda
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 od 25. 11. 2019 do 16. 12. 2019 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC, v platném znění. Návrh rozpočtu obsahoval náležitosti stanovené v §5 odst. 3 zákona 23/2017 o rozpočtové odpovědnosti, v platném znění.</p> <p>Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12 výše citovaného zákona.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	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.
Rozpočtová opatření	<p>V prvním pololetí nebyly provedeny změny rozpočtu, byla pouze provedena změna rozpisu rozpočtu. V druhém pololetí byl rozpočet upravován v rámci třech rozpočtových opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> • RO 1/2010 schválené usnesením členské schůze dne 31. 8. 2020 (<i>navýšení P a F + 116.000,- Kč – vratka z dotace na projekt podpora pracovních příležitostí</i>) • RO 2/2020 schválené usnesením členské schůze dne 21. 9. 2020 (<i>navýšení P o +2.454.000,- Kč, V o 2.549.000,- Kč a F o 95.000,- Kč – dotace MPSV – zaměstnání v regionu P a V ve výši + 2.388.000,- Kč /UZ 13013/, revize rozhleden V i F + 95.000,- Kč a dotace na komunitní školy P i F + 66.000,- Kč</i>) • RO 3/2020 schválené usnesením členské schůze dne 22. 12. 2020 (<i>navýšení P i F o 75.000,- Kč – jedná se o navýšení příjmů z poskytování služeb – manažerská činnost</i>). <p>Schválená rozpočtová opatření byla zveřejněna v souladu s § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2020 plněn po konsolidaci v příjmové části na 85,67 %, ve výdajové části na 70,91 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 12. 12. 2019 jako přebytkový, v příjmové části ve výši 2.320.000,- Kč, ve výdajové části ve výši 2.100.000,- Kč. Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položky, ve výdajové části jednotlivé OdPa.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2020 na svých internetových stránkách od 3. 1. 2020 do 31. 12. 2020 v souladu s § 39 odst. 7) výše citovaného zákona.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrhy střednědobých výhledů rozpočtu na období 2020 – 2022 a na období 2021 - 2023 byly zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období DSO Východní Slovácko na období 2020 – 2022 byl schválen usnesením členské schůze DSO VS ze dne 17. 12. 2018, na období 2021 - 2023 schválen usnesením členské schůze ze dne 12. 12. 2019.</p>

DSO Východní Slovácko zveřejnil **střednědobé výhledy rozpočtu** na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení **v souladu s § 39 odst. 5) zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.**

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu DSO Východní Slovácko za rok 2019** včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl zveřejněn od 11. 6. 2020 do 30. 6. 2020 **v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.**

Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2019 byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 29. 6. 2020 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 přezkoumání hospodaření za rok 2019 v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.**

Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách od 14. 7. 2020 do 30. 6. 2021 **v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.**

Bankovní výpis **DSO v kontrolovaném období předložil bankovní výpisy následujících bankovních účtů:**
č.1417211369/0800 (ZBÚ) u České spořitelny, a. s.
č. 94-1011721/710 (dotační) vedeného u ČNB,

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 **Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2020 v nulové výši.**

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2020 v celkové výši 4.997.887,80 Kč na účtech:

021 – Stavby ve výši **3.787.859,00 Kč**, evidován sklad pro stan + 6 x rozhledny, v kontrolovaném období bez pohybu.

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši **955.801,00 Kč**, evidovány regály a vak pro stan, ozvučovací systém, nafukovací multifunkční kombo, v kontrolovaném období bez pohybu.

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši **254.227,80 Kč**. Počáteční stav účtu k 1. 1. 2020 byl vykázán ve výši 169.575,- Kč, v roce 2020 byl pořízen majetek v celkové výši 84.652,80 Kč (kotel s poklicí, skládací stoly a židle, 3x notebook).

Oprávkami v celkové výši 1.281.406,80 Kč byly v hlavní knize zaúčtovány na účtech 081 (595.012,- Kč), 082 (432.167,- Kč) a 088 (254.227,80 Kč).

Na podrozvahovém účtu **902 – Jiný drobný DHM** byla vykázána celková částka **4.730.979,- Kč** – evidovány kompostéry a drtička větví.

Výše uvedené zůstatky na účtech byly předmětem inventarizace, doloženy byly inventurní soupisy č. 1, 2, 3 a č. 4.

Evidence pohledávek	<p>Zůstatek dlouhodobých a krátkodobých pohledávek byl k 31. 12. 2020 vykázán v nulové výši.</p> <p><i>V rámci dlíhého přezkoumání bylo zjištěno, že DSO v kontrolovaném období vystavil fakturu č. 2020004 na částku 15.000,- Kč. Uvedená faktura byla uhrazena na účet DSO v červenci, částka nebyla vykázána na účtu 311 – Odběratelé.</i></p>
Evidence závazků	<p>Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2020v nulové výši.</p> <p><u>Zůstatek krátkodobých závazků byl vykázán v celkové výši 72.850,- Kč na účtech:</u></p> <p>331 – Zaměstnanci ve výši 39.576,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2020</p> <p>336 – Sociální pojištění17.043,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2020</p> <p>337– Zdravotní pojištění7.351,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2020</p> <p>342 – Ostatní daně, poplatky ve výši 8.880,- Kč, ověřeno na rekapitulaci – sumář mezd za období 12/2020</p> <p>Byla provedena inventarizace výše uvedených účtů, doložen inventurní soupis č. 11.</p> <p>Na podrozvahovém účtu 971 byl vykázán v hlavní knize zůstatek ve výši 2.169.828,- Kč – předané kompostéry do vlastnictví občanů.</p>
Faktura	<p>Dodavatelské faktury byly založeny v samostatné složce, k fakturám 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.</p>
Hlavní kniha	<p>Předložena za období 12/2020, obsahovala počáteční stavy, obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU a náležitosti stanovené v § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za kontrolované období.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Plán inventur roku 2020 byl vyhotoven 21. 12. 2020, dle plánu bylo stanoveno zahájení fyzické inventury dne 24. 1. 2021, ukončení 30. 1. 2020, dokladová k 30. 1. 2021.</p> <p>Na organizaci, řízení, provádění a kontrolu inventarizace byla jmenována jedna 3 členná inventarizační komise. Členové inventurních komisí byli proškoleni dne 21. 12. 2020, doloženo presenční listinou.</p> <p>Byly vyhotoveny číslované inventurní soupisy podle podmínek stanovených ve vyhl. 270/2010 Sb, v platném znění, inventurní soupisy byly opatřeny přílohami (saldokonta pohledávek, závazků, soupisy majetku aj.). Obec provedla inventarizaci pasiv vykázaných na položkách C.I a C.II. rozvahy a vyhotovila inventurní soupisy. <i>Správně měly být vyhotoveny zjednodušené inventurní soupisy.</i></p> <p>Inventarizační zpráva za rok 2020 byla vyhotovena, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.</p>
Kniha došlých faktur	<p>DSO evidoval dodavatelské faktury v ručně vedené knize závazků. V roce 2020 bylo zaevidováno celkem 22 dodavatelských faktur v celkové výši 464.492,51 Kč, k 31. 12. 2020 byly všechny přijaté faktury uhrazeny.</p>

Kniha odeslaných faktur	<p>Vedena programem Gordic, v kontrolovaném období bylo vystaveno 33 faktur, které byly evidovány pod č. 2020001 až 2020033 na celkovou částku 281.000,00 Kč.</p> <p><i>Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že nebyla uhrazena faktura č. 2020004 na částku 15.000,- Kč. Tato částka nebyla vykázána v rozvaze na účtu 311.</i></p> <p>Ke konci účetního období byly všechny vystavené faktury uhrazeny.</p>
Pokladní doklad	<p>Pokladní doklady byly zpracovány programem Gordic, byly číslovány souvislou číselnou řadou, obsahovaly předepsané náležitosti v souladu s § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.</p> <p>Za kontrolované období byly předloženy pokladní doklady č. 1 – 10, 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.</p> <p>Příjem do pokladny ve výši 10.000,- Kč tvořila dotace pokladny z účtu DSO u ČS a. s. č. 1417211367/0800 - přijata do pokladny dne 29. 1. 2020 – PPD 1.</p> <p>Výdaje v hotovosti v celkové výši 10.000,- Kč se týkaly úhrady poštovního ve výši 316,- Kč, známek v hodnotě 900,- Kč, odměny dle DPP za pomoc při ročním zúčtování daní ve výši 2.006,- Kč a odvod pokladní hotovosti ve výši 6.778,- Kč.</p>
Pokladní deník	<p>Veden programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Uzavírání průběžně, převody měsíčních zůstatků provedeny ve správné výši. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2020 byl nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261. Odvod pokladní hotovosti ve výši 6.778,- Kč proveden dne 21. 12. 2020 – doloženo VPD č. 10 a pokladním dokladem o vkladu na účet u ČS, a. s. č. 1417211369.</p>
Příloha rozvahy	<p>Zpracována programem Gordic, obsahovala vysvětlení a doplňující informace dle ust. § 7 odst. 3) až 5) a ust. § 19 odst. 5) zákona 563/1991 Sb., v platném znění.</p>
Rozvaha	<p>Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená programem Gordic se stavem k 30. 6. 2020 a k 31. 12. 2020. Počáteční zůstatky účtů, jimiž se otevřelo účetní období, navazovaly na konečné zůstatky, kterými bylo předcházející období uzavřeno.</p> <p>Aktiva k 31. 12. 2020 v celkové výši 6.735.288,94 Kč se rovnala pasivům celkem. Korekci celkových aktiv ve výši 1.281.406,80 Kč tvořily zůstatky účtů oprávek k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.</p> <p>Dlouhodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2020 vykázán v nulové výši.</p> <p><u>Krátkodobý finanční majetek byl k 31. 12. 2020 vykázán v celkové výši 3.018.807,94 Kč na účtu:</u></p> <p>231- Základní běžný účet, zůstatek byl ověřen na zůstatky uvedené na výpisech účtů:</p> <ul style="list-style-type: none"> • u ČS, a. s. č.1417211369/0800 (AU 0040)zůstatek ve výši 3.018.311,39 Kč - ověřen na výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2020. • u ČNB č. 94-1011721/710 (AU 0041), zůstatek ve výši 496,55 Kč ověřen na výpis č. 17 ze dne 31. 12. 2020.
Účetní doklad	<p>Účetní jednotka účtuje programem Gordic podvojnými účetními zápisy o skutečnostech, které jsou předmětem účetnictví, do období, s nímž tyto skutečnosti časově a věcně souvisí. Předmětem přezkoumání byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2020.</p>

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

Účetní jednotka sestavila účtový rozvrh pro účetní období roku 2020. Účetní rozvrh obsahuje syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů v souladu se směrnou účetní osnovou podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován programem Gordic dne 25. 1. 2021, předložen za období 12/2020, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 344/2019 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 předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2020.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2020

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	281.936,34
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace	8.044.276,62
Příjmy celkem.....	8.326.212,96
Konsolidace příjmů (4134).....	4.172.000,-
Příjmy po konsolidaci.....	4.154.212,96
Běžné výdaje	7.550.732,76
Kapitálové výdaje.....	0,-
Výdaje celkem.....	7.550.732,76
Konsolidace výdajů (5345).....	4.172.000,-
Výdaje po konsolidaci	3.378.732,76

Saldo P + V po konsolidaci.....775.480,20

Počáteční stav účtu k 1. 1. 2020.....2.243.327,74

Konečný zůstatek k 31. 12. 2020...3.018.807,94 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky k 30. 9. 2020 na účtech u: ČS, a. s. č. 1417211369/0800 zůstatek ve výši 3.018.311,39Kč - ověřen na bankovní výpis č. 012 za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020 a u ČNB č. 94-1011721/0710 zůstatek ve výši 496,55 Kč ověřen na výpis č. 17 z 31. 12. 2020, nebyly zjištěny rozdíly.

Výkaz zisku a ztráty

Zpracován programem Gordic, předložen se stavem k 31. 12. 2020

Náklady hlavní činnosti byly k 31. 12. 2020 vykázány v celkové výši 3.242.596,76 Kč, výnosy hlavní činnosti byly vykázány v celkové výši 4.154.212,96 Kč.

DSO v roce 2020 vykázal výsledek hospodaření běžného účetního období v celkové výši 911.616,20 Kč, částka byla shodná s údajem vykázaným na řádku C-III.1 v rozvaze.

Hospodářský výsledek z roku 2019 vykázáný ve výši minus 26.600,88 Kč, byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu eviduje DSO nerozdělené hospodářské výsledky v celkové výši 2.196.639,79 Kč.

Náklady byly vykázány na účtech:

501 – Spotřeba materiálu ve výši **6.649,- Kč**, zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 3429 pol. 5139.

512 – Cestovné ve výši **10.726,41 Kč**, doloženo cestovními příkazy, zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na pol. 5173.

518 – Ostatní služby ve výši **284,434,71 Kč**, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na pol. 5169 v celkové výši 270.042,71 Kč, na pol. 5164 v celkové výši 13.176,- Kč a pol. 5161 v celkové výši 1.216,- Kč.

521 – Mzdové náklady ve výši **1.149.981,- Kč**,

524 – Zákonné sociální pojištění ve výši **313.593,- Kč**,

549 – Ostatní náklady z činnosti ve výši **4.063,- Kč** – poplatky bance, ve výkazu FIN 2 – 12 M zaúčtováno na pol. 5163.

569 – Ostatní finanční náklady ve výši **5.448,51 Kč** – pojištění majetku – rozhliden, ve výkazu FIN 2 – 12 M zaúčtováno na pol. 5163.

558 – Náklady z DDM ve výši **84.652,80 Kč**, zaúčtováno ve výkazu FIN 2-12 M na OdPa 3429 pol. 5137.

572 – Náklady vybraných místních vl. institucí na transfery v celkové výši 1.383.048,33 Kč (z toho 90.368,- Kč, členský příspěvek Region Slovácko, zaúčtován ve FIN 2 – 12 M na pol. 5222 na základě dodavatelské faktury evidované v KDF pod č. 7).

Výnosy byly vykázány na účtech:

602 – Výnosy z prodeje služeb ve výši **281.000,- Kč** (uhrazené vystavené faktury), ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 2111.

662 – Úroky ve výši **936,34 Kč**, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na pol. 2141.

672 - Výnosy vybraných místních vl. institucí z transferů ve výši **3.872.276,62 Kč**, členské příspěvky od obcí, zaúčtováno ve výkazu FIN 2 – 12 M na pol. 4121 a 4116.

**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,
PSČ 687 61, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všeestranný rozvoj částí 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 nevkládají 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 11. 4. 2019 byl předsedou DSO Východní Slovácko zvolen s účinností od 1. 7. 2019 Martin Gavenda, starosta obce Bystřice pod Lopeníkem.

Žádost o změnu údajů v Rejstříku svazku obcí byla podána dne 25. 6. 2019. Informace o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí byla zpracována dne 7. 9. 2019 Odborem právním a Krajským živnostenským úřadem.

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

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO VS přijalo v kontrolovaném období:

- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Podpora pracovních příležitostí v mikroregionu Východní Slovácko“ ve výši 2.267.887,50 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část ve výši 238.808,55 Kč poskytnutá ze SR jako nástroj 104, zdroj 1, další část dotace ve výši 2.029.078,95 Kč poskytnutá z Evropského sociálního fondu jako nástroj 104, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.3/047/0008161 vydaného Ministerstvem práce a sociálních věcí. *Dotace byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 6. 10. 2020 – ověřeno na výpis č.11, dotace ve výši 1.403.000,- Kč byla schválena v rámci rozpočtu na rok 2020, navýšení rozpočtu o 865.000,- Kč bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2020 schváleného usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 21. 9. 2020,*
- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Zaměstnání v mikroregionu Východní Slovácko“ ve výši 924.889,12 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část ve výši 138.733,37 Kč poskytnutá ze SR jako nástroj 104, zdroj 1, další část dotace ve výši 786.155,75 Kč poskytnutá z Evropského sociálního fondu jako nástroj 104, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.3/047/0015222 vystaveného Ministerstvem práce a sociálních věcí. *Dotace byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 6. 10. 2020 – ověřeno na výpis č.11, navýšení rozpočtu o přiznanou dotaci bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 2/2020 schváleného usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 21. 9. 2020,*

➤ **neinvestiční dotaci ve výši 679.500,- Kč** (pol. 4121) - jednalo se o členské příspěvky obcí ve výši 60,- Kč/obyvatele, (příspěvek byl schválen usnesením členské schůze DSO dne 12. 12. 2019 bez navýšení), příspěvky byly přijaty na účet obce u ČS a. s. č. 14172111369/0800:

- Vlčnov ve výši 181.500 dne 29. 1. 2020 – výpis č. 001,
- Bánov ve výši 125.580,- Kč dne 19. 2. 2020 – výpis č. 002,
- Korytná ve výši 55.020,- Kč dne 2. 4. 2020 – výpis č. 004,
- Suchá Loz ve výši 68.460,- Kč dne 17. 4. 2020 – výpis č. 004,
- Nivnice ve výši 199.860,- Kč dne 20. 4. 2020 – výpis č. 004
- Bystřice pod Lopeníkem ve výši 49.080,- Kč dne 22. 4. 2020 – výpis č. 004.

Příspěvek na pol. 4121 schválen v rámci rozpočtu DSO na rok 2019 ve výši 680.000,- 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.

Usnesením členské schůze DSO VS ze dne 11. 12. 2017 bylo s platností od 1. 1. 2018 schváleno vyplácení cestovních náhrad zaměstnancům VS s použitím vlastních osobních automobilů. Cestovní náhrady budou uplatňovány 1x za kalendářní čtvrtletí dle vyhlášky. Vyúčtování je zaměstnanec povinen předložit do 30 kalendářních dnů od konce příslušného čtvrtletí. Jako počátek a konec pracovní cesty bude uváděna Obec Suchá Loz, kde mikroregion a jeho manažer využívá kancelářské prostory, ačkoliv je oficiální sídlo VS ve Vlčnově.

**Zápis z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí**

Byly předloženy zápisy ze zasedání členských schůzí DSO VS

ze dne 12. 12. 2019 – byl schválen členský příspěvek na rok 2020 ve stejné výši jako na rok 2019 ve výši 60,- Kč/obyvatele, schválila rozpočet DSO VS na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 – 2023, určila inventarizační komisi pro inventarizaci majetku za rok 2019 a termín provedení do 31. 1. 2020, schválila aktualizaci smlouvy o umístění opuštěných psů, poskytnut účelového členského příspěvku Regionu Slovácko

ze dne 29. 1. 2020 – členská schůze schválila přípravu dotačního Programu IV – EKOFOND Východního Slovácka 2020 a pověřila manažera k přípravě dokumentů

ze dne 29. 4. 2020 – členská schůze schválila vyhlášení dotačního Programu EKOFOND Východního Slovácka 2020 a jeho dokumenty, dále schválila znění Dohody o vytvoření pracovního místa a poskytnutí příspěvku v rámci realizace projektu Zaměstnání v mikroregionu Východní Slovácko

ze dne 29. 6. 2020 – byl členskou schůzí schválen závěrečný účet DSO VS za rok 2019, účetní závěrka DSO VS zpracovaná k 31. 12. 2020 za období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, projednala přípravy ke Slavnostem vína a prováděné aktivity k projektu podaného na MMR k poskytnutí dotace

ze dne 31. 8. 2020 – členská schůze schválila rozpočtové opatření č. 1/2020

ze dne 17. 8. 2020 - usnesením členské schůze bylo schváleno zadání zakázky na projekt „Spolupráce v mikroregionu Východní Slovácko uchazeči s nejnižší nabídkovou cenou, kterým je MAS Východní Slovácko z. s. IČO 27015777 se sídlem č.p. 72, 687 53 Suchá Loz a pověřilo předsedu k podpisu smlouvy o dílo s vybraným uchazečem

ze dne 8. 9. 2020 - členská schůze schválila poskytnutí dotací z dotačního Programu IV – Ekofond Východního Slovácka 2020 žadatelům zapsaných v seznamu zaregistrovaných žádostí v celkovém počtu 22 žadatelů s celkovým objemem finanční podpory 20.600,- Kč, schválila zadání veřejné zakázky „Statické posouzení rozhleden VS“ dodavateli Ing. Radek Pazdera, Neradice 2274, Uh. Brod

ze dne 21. 9. 2020 – schválila rozpočtové opatření č. 2/2020

ze dne 2. 11. 2020 – členskou schůzí byl pověřen předseda DSO VS k provedení změnových opatření ve vztahu k poskytovateli dotace a k uzavření dodatku ke smlouvě o dílo pro omezenou realizaci aktivit projektu „Spolupráce v mikroregionu Východní Slovácko“

ze dne 22. 12. 2020 – členská schůze schválila členský příspěvek na rok 2021 ve výši 60,- Kč na 1 obyvatele, rozpočet DSO Východní Slovácko na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2024, dále určila inventarizační komisi pro inventarizaci majetku za rok 2020 a termín provedení inventarizace do 31. 1. 2021, schválila uzavření Příkazní smlouvy o umístění opuštěných psů od 1. 1. 2021, rozpočtové opatření č. 3/2020, dále bylo schváleno podání žádosti o poskytnutí dotace na realizaci projektu „Spolupráce na rozvoji obcí mikroregionu Východní Slovácko.

**Peněžní fondy
územního celku –
pravidla tvorby a
použití**

Usnesením členské schůze ze dne 8. 9. 2020 bylo odsouhlaseno poskytnutí dotací z dotačního Programu IV – Ekofond Východního Slovácka 2020 (dále je Fond) žadatelům zapsaným v seznamu zaregistrovaných žádostí v celkovém počtu 22 žadatelů s celkovým objemem finanční podpory 20.600,00 Kč (výsadba stromů)

Výzva k předkládání žádostí o dotaci byla zveřejněna 29. 4. 2020. V rámci programu byla podporována v roce 2020 výsadba ovocných stromů. Náklady na nákup byly způsobilé od 1. 1. 2020 do 16. 11. 2020, předpokládaný celkový objem peněžních prostředků Fondu byl stanoven na 400.000,- Kč, výdaje Fondu lze uskutečňovat jen do výše schválených rozpočtových prostředků.

Příjemcem dotace mohou být fyzické osoby starší 18 let, které mají trvalý pobyt nahlášený na území mikroregionu VS a musí být vlastníkem, či spoluvlastníkem pozemku určeného pro výsadbu ovocných stromů.

Výše dotace a lhůta pro podání žádosti

Maximální výše dotace je stanovena na 1 000,- Kč a současně na max. 50% celkových nákladů na jednu žádost a max. 100,- Kč za nákup a výsadbu 1 ks stromu.

Lhůta pro podání žádosti byla stanovena od 1. 8. 2020 do 31. 8. 2020, byl vyhlášen dne 22. 6. 2020.

Jelikož dotace byla rozdělována ze stanovené alokace finančních prostředků rozpočtu mikroregionu VS, určila Členská schůze mikroregionu VS max. počty žádostí pro jednotlivé obce, které mohou být podpořeny dotací, a to: **Bánov 75.000,- Kč, Bystřice pod Lopeníkem 28.000,- Kč, Korytná 33.000,- Kč, Nivnice 118.000,- Kč, Suchá Loz 39.000,- Kč a Vlčnov 107.000,- Kč tj. celkem 400.000,- Kč.**

Poskytování a finanční vypořádání dotace

Dotaci z Fondu bylo možno 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 smluv zajistili pracovníci OÚ příslušné obce po schválení Členskou schůzí VS, a to do 10 pracovních dnů od schválení.

Finanční vypořádání dotace bylo možno předložit nejpozději do 16. 11. 2020. Na poskytnutí dotace nevznikl žadateli právní nárok.

Dne 8. 9. 2020 byl členskou schůzí **schválen seznam zaregistrovaných žádostí o dotaci na výsadbu stromů** v celkovém počtu 22 žadatelů (z obce Bánov požadována a schválená dotace 5.000,- Kč, z Korytné požadována a schválená dotace 1.000,- Kč, z Nivnice požadována dotace 8.000,- Kč, schválená 7.000,- Kč, ze Suché Lozy požadována a schválená dotace 1.000,- Kč a z Vlčnova požadována dotace 7.600,- Kč, schválená dotace 6.600,- Kč) **schválená celková částka 20.600,- Kč.**

Na základě žádostí občanů členských obcí **byly uzavřeny na jednotlivých obcích s občany veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace:**

č. Ekofond/Bánov/1 /2020 - 5/2020 na celkovou částku **5.000,- Kč.**

č. Ekofond/Korytná/1/2020 na celkovou částku **1.000,- Kč.**

č. Ekofond/Nivnice/1/2020 - 8/2020, smlouvy evidované pod č. 1 a 5 byly stornovány, smlouva č. 8 byla vyřazena.

Smlouvy byly uzavřeny na celkovou částku **5.000,- Kč.**

č. Ekofond/Suchá Loz/1 /2020 na částku **1.000,- Kč.**

č. Ekofond/Vlčnov/1/2020 - 9/2020, smlouvy evidované pod č. 4, 7 a 8 byly stornovány.

Smlouvy byly uzavřeny na celkovou částku **5.200,- Kč. Celková částka dotací z uzavřených smluv činila 17.200,- Kč.**

Dle doložených vyúčtování dotací bylo poskytnuto celkem:

občanům Bánova **3.830,- Kč**

občanům Korytné **1.000,- Kč**

občanům Nivnice **4.577,- Kč**

občanům Suché Loze **900,- Kč**

občanům Vlčnova **4.360,- Kč**

Celková výše poskytnutých dotací 14.667,- Kč byla zaúčtována ve výkazu FIN 2-12 M předloženého za období 12/2000 na OdPa 3639 pol. 5493.

Účetní závěrka Účetní závěrka DSO Východní Slovácko k 31. 12. 2019 za období od 1. 1. do 31. 12. 2019 byla schválena usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko 29. 6. 2020, doložen Protokol o schválení účetní závěrky 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 2020 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 právnickými 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 právnických 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.

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 2020 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 2020

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	1,75 %
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.

Dne 4. února 2021

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis

Věra Burešová
kontrolor

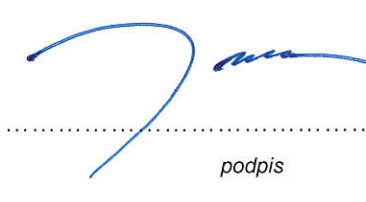

.....
podpis

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

Martin Gavenda, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nebyl neuhrazen s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 4. února 2021

Martin Gavenda
předseda



[2]

Východní
Slovácko

Vlčnov č. 124
IČ: 75051745

podpis

1 x obdrží: DSO Východní Slovácko

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní