

Mikroregion Východní Slovácko



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavený ke dni 25.04.2014

Údaje o organizaci

identifikační číslo	75051745
název	Mikroregion Východní Slovácko
ulice, č.p.	Vlčnov č. 124
obec	Vlčnov
PSČ, pošta	687 61

Kontaktní údaje

telefon	572646121
fax	572646122
e-mail	m.wampulova@obec-banov.cz
WWW stránky	www.vychodnislovacko.cz

Doplňující údaje organizace

Dobrovolný svazek obcí Východní Slovácko předkládá zastupitelům obcí na vědomí a členské schůzi VS ke schválení „Závěrečný účet DSO VS za rok 2013“.

Členy DSO od roku 2005 jsou obce **Bánov, Bystřice pod/Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá Loz, Vlčnov.**

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Rozvaha - bilance

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	170 000,00	372 000,00	279 595,92
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	460 000,00	536 000,00	531 940,00
Příjmy celkem	630 000,00	908 000,00	811 535,92
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	150 000,00	150 000,00	57 600,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	150 000,00	150 000,00	57 600,00
2141 Příjmy z úroků (část)	5 000,00	7 000,00	6 995,92
214 Výnosy z finančního majetku	5 000,00	7 000,00	6 995,92
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	155 000,00	157 000,00	64 595,92
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	15 000,00	15 000,00	15 000,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		200 000,00	200 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	15 000,00	215 000,00	215 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy	15 000,00	215 000,00	215 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	170 000,00	372 000,00	279 595,92
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	170 000,00	372 000,00	279 595,92
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		66 000,00	65 100,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		66 000,00	65 100,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	460 000,00	460 000,00	456 840,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	460 000,00	460 000,00	456 840,00
4134 Převody z rozpočtových účtů		10 000,00	10 000,00
413 Převody z vlastních fondů		10 000,00	10 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	460 000,00	536 000,00	531 940,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	460 000,00	536 000,00	531 940,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	630 000,00	908 000,00	811 535,92

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 430 000,00	2 708 000,00	761 040,75
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	2 430 000,00	2 708 000,00	761 040,75
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	80 000,00	75 000,00	53 045,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	80 000,00	75 000,00	53 045,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	80 000,00	75 000,00	53 045,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	20 000,00	90 000,00	77 510,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek	1 840 000,00	1 570 000,00	
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	67 000,00	74 000,00	32 016,00
513 Nákup materiálu	1 927 000,00	1 734 000,00	109 526,00
5161 Služby pošt	3 000,00	3 000,00	1 754,00
5163 Služby peněžních ústavů	10 000,00	10 000,00	7 363,60
5164 Nájemné	10 000,00	10 000,00	9 101,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	100 000,00	100 000,00	88 435,00
5169 Nákup ostatních služeb	65 000,00	231 000,00	137 032,15
516 Nákup služeb	188 000,00	354 000,00	243 685,75
5171 Opravy a udržování		100 000,00	51 711,00
5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	10 000,00	10 000,00	5 693,00
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	

517	Ostatní nákupy	30 000,00	130 000,00	57 404,00
51	Neinvestiční nákupy a související výdaje	2 145 000,00	2 218 000,00	410 615,75
5229	Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	150 000,00	150 000,00	87 170,00
522	Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	150 000,00	150 000,00	87 170,00
52	Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	150 000,00	150 000,00	87 170,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	50 000,00	
532	Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	50 000,00	50 000,00	
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		10 000,00	10 000,00
534	Převody vlastním fondům		10 000,00	10 000,00
5362	Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	5 000,00	5 000,00	210,00
536	Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	5 000,00	5 000,00	210,00
53	Neinv.transfery a některé další platby rozp.	55 000,00	65 000,00	10 210,00
5909	Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené		200 000,00	200 000,00
590	Ostatní neinvestiční výdaje		200 000,00	200 000,00
59	Ostatní neinvestiční výdaje		200 000,00	200 000,00
5	Běžné výdaje (třída 5)	2 430 000,00	2 708 000,00	761 040,75
Výdaje celkem (třída 5+6)		2 430 000,00	2 708 000,00	761 040,75

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	1 800 000,00-	1 800 000,00-	50 495,17
--	----------------------	----------------------	------------------

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	
Krátkodobé financování z tuzemska				
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 800 000,00	1 800 000,00	50 495,17-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 800 000,00	1 800 000,00	50 495,17-

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	1 911 795,61	50 495,17	1 962 290,78	50 495,17-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 911 795,61	50 495,17	1 962 290,78	50 495,17-
Termínované vklady dlouhodobé				
Termínované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

DSO Východní Slovácko nemá zřízen žádný peněžní fond.

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	11 733,00		11 733,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	3 787 859,00		3 787 859,00
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	847 506,00		847 506,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	205 675,00		205 675,00

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	11 733,00-		11 733,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	74 244,00-	73 924,00-	148 168,00-
Oprávky k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	92 939,00-	41 953,00-	134 892,00-
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	205 675,00-		205 675,00-

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	460 000,00	460 000,00	456 840,00
4134	Převody z rozpočtových účtů		10 000,00	10 000,00
5321	Neinvestiční transfery obcím	50 000,00	50 000,00	
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům		10 000,00	10 000,00

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)
17027	5169	Nákup ostatních služeb	x	66 000,00-	x	65 100,00
17027		Dotace MMR - obnova venkova	66 000,00	66 000,00-	65 100,00	65 100,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 provedla paní Ivana Šebestová a Věra Burešová v souladu se zákonem ve dnech 20.2 a 21.2.2014. Závěr: Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky a nebyla zjištěna žádná rizika. (Viz zpráva č.496/2013/KŘ)

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

DSO Východní Slovácko nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

XI. ROZVAHA - BILANCE

Aktiva ve výši 6 316 195,78 Kč se rovnala pasivům.

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Martina Wampulová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Martina Wampulová

Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Ing. Marie Fremlová

Podpisový záznam statutárního zástupce

Vyvěšeno: 25.04.2014

Sňato:

Odbor Kancelář ředitele Oddělení kontrolní	DSO Východní Slovácko Vlčnov 124 687 61 Vlčnov
---	---

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
21. února 2014	Ivana Šebestová	KUZL 47891/2013	KUSP 47885/2013 KŘ

Zpráva č. 496/2013/KŘ

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

24. 10. 2013 - 25. 10. 2013 (díličí přezkoumání)

20. 2. 2014 - 21. 2. 2014 (konečné přezkoumání)

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

24.10.2013

v 8,00 hodin předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 21.2.2014 v 15,00 hodin vrácením vyžádaných podkladů a dokumentů ke kontrole.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Vlčnov

Vlčnov124

687 61 Vlčnov

Přezkoumání vykonaly:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ivana Šebestová

kontrolor: Věra Burešová

DSO Východní Slovácko zastupovaly:

předseda: Ing. Marie Fremlová
účetní: Martina Wampulová

Název hospodářství	...
Právní úprava hospodářství	...
Právní úprava hospodářství	...
Kapitál / výnosy	...
Hlavní hospodářství	...
Závěrečný účet	...

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu DSO byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu DSO v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění (v Bánově od 27. 11. 2012 – 13. 12. 2012, v Bystřici pod Lopeníke 27. 11. 2012 – 13. 12. 2012, v Korytné od 27. 11. 2012 – 13. 12. 2012, v Nivnici od 28. 11. 2012 – 14. 12. 2012, v Suché Lozi od 27. 11. 2012 – 31. 12. 2012, ve Vlčnově od 28. 11. 2012 – 17. 12. 2012).
Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k tomu, že rozpočet byl schválen před I. lednem rozpočtového roku, neřídilo se rozpočtové hospodaření DSO pravidly rozpočtového provizoria v souladu § 13 zákona č. 250/2000 Sb.
Rozpočtová opatření	Rozpočet DSO byl v průběhu roku 2013 upravován, změny rozpočtu vykázané k 31. 12. 2013 ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu zpracovaného za období 12/2013 byly schváleny usneseními Členské schůze ze dne 18. 2. 2013 a 12. 11. 2013 a byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2013 a 2/2013 v souladu s § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.
	<u>Nebylo zjištěno překročení závazných ukazatelů.</u>
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled byl sestaven na rok 2014 – 2016 v souladu s § 3 , schválen usnesením Členské schůze DSO Východní Slovácko dne 30. 12. 2011.
Schválený rozpočet	Finanční hospodaření DSO se řídilo jeho ročním rozpočtem v souladu s § 2. Rozpočet na rok 2013 byl projednán a schválen usnesením Členské schůze DSO Východní Slovácko ze dne 17. 12. 2012 jako schodkový, příjmy ve výši 630.000,- Kč, výdaje 2.430.000,- Kč, schodek ve výši 1.800.000,- Kč měl být kryt přebytkem hospodaření z minulých let (pol. 8115). Počáteční stav bankovního účtu k 1. 1. 2013 činil 1.911.795,61 Kč.
	Při sestavování rozpočtu bylo použito příslušných položek rozpočtové skladby v souladu s § 12.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2012 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 byl zveřejněn vhodným způsobem a ve vhodném rozsahu na úředních deskách obcí, které jsou jeho členy, a v elektronické podobě způsobem umožňující dálkový přístup, nejméně 15 dnů před jeho projednáním v orgánu svazku obcí v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.
	Závěrečný účet DSO za rok 2012 a výsledek přezkoumání hospodaření obce byl projednán a schválen Členskou schůzí DSO Východní Slovácko dne 26. 06. 2012 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

V roce 2013 měl DSO zřízeny tři bankovní účty:

č.1417211369/0800, zřízený u České spořitelny, a. s. (ZBÚ) - Smlouva o zřízení a vedení běžného účtu byla sjednána s ČS, a. s. dne 07. 09. 2005.

č. 94-1011721/710, zřízený u ČNB (dotační) - Smlouva č. 100472 o zřízení a vedení běžného účtu byla sjednána s ČNB dne 30. 1. 2013

č. 2108207440/2700, zřízený u UniCreditBank, určený výhradně pro čerpání výdajů státního rozpočtu - Smlouva o zvláštním běžném účtu byla uzavřena dne 15. 10. 2013. **K 31. 12. 2013 byl vykázán krátkodobý finanční majetek v celkové výši 1.962.290,78 Kč a zaúčtován na účet č. 231 (ZBÚ) – blíže popsáno viz Rozvaha. Dlouhodobý finanční majetek byl vykázán k 31. 12. 2013 v nulové výši.**

Evidence majetku

Vedena programem EMA na kartách.

Evidence pohledávek

K 31. 12. 2013 vykazoval DSO **krátkodobé pohledávky ve výši 1.600,- Kč** a zaúčtoval je na účet 311 – Odběratelé. Jednalo se o neuhrazenou vystavenou fakturu č. 2013001.

Dlouhodobé pohledávky byly vykázány v nulové výši.

Evidence závazků

Dlouhodobé a krátkodobé závazky byly k 31. 12. 2013 vykázány v nulové výši.

Faktura

V rámci dílčího přezkoumání **byla provedena** namátková **kontrola** předpisu a účtování u dodavatelských **faktur č. 1 – 6** a v rámci závěrečného přezkoumání u **faktur č. 7 – 19**. Provedenou kontrolou **nebyly zjištěny nedostatky**.

Originály dodavatelských faktur byly zakládány v samostatné složce. Každá faktura byla opatřena dokladem o provedené řídicí kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb. Doklad obsahoval podpis příkazce operace a hlavní účetní. Na dokladu byl uváděn účtovací předpis o zaúčtování na rozvahové účty. Namátkově bylo kontrolováno dodržení rozpočtové skladby - bez nedostatků.

Hlavní kniha

Zpracována programem Gordic, předložena za období 6/2013 a 12/2013

Inventurní soupis majetku a závazků

Plán inventur na rok 2013 byl sestaven dne 16. 12. 2013 (za organizaci a provedení je odpovědná jedna inventarizační komise).

Proškolení členů IK proběhlo v Bánově dne 9. 12. 2013.

Směrnice k inventarizaci byla zpracována a účinností od 31. 12. 2011, v platnosti i pro rok 2013.

Inventurní soupisy byly vypracovány ke všem použitým účtům Rozvahy a Podrozvahy.

Inventarizační zpráva za rok 2013 byla vyhotovena dne 31. 01. 2014 vč. srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

DSO v roce 2013 nevyřazoval majetek z evidence.

Kniha došlých faktur

Dodavatelské faktury byly evidovány v ručně vedené knize závazků. Za kontrolované období bylo zaevidováno celkem **20 dodavatelských faktur**. Ke konci účetního období byly všechny faktury uhrazeny na účet dodavatelů.

Kniha odeslaných faktur	Pro evidenci vystavených faktur byla zavedena Kniha pohledávek. V kontrolovaném období byly vystaveny 3 faktury , z toho jedna ve výši 1.600,- Kč nebyla ke konci účetního období uhrazena na účet DSO. Pohledávka byla zaúčtována na účet 311 výkazu Rozvaha.
Pokladní doklad	<p>Pokladní operace byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady zpracovanými programem GORDIC a prvotními účetními doklady. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou společnou pro příjmy v hotovosti i výdaje na drobný nákup. Pokladní doklady byly kontrolovány za leden - prosinec 2013 (d. č. 1 - 32) v návaznosti na účetní doklady a zápisy v pokladním deníku. Všechny účetní případy byly zaúčtovány.</p> <p><i>Doporučení: kopírovat prvotní doklady přiložené u výdajových pokladních dokladů, které jsou vytištěny na termo-citlivém papíru (např. jízdenky, parkovací lístky, pokladní účtenky při nákupu PHM aj). Tento způsob tištění nezaručuje jejich čitelnost, časem vyblednou.</i></p> <p><i>V souladu s § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění musí být účetní doklady průkazné. Účetní doklady tvoří informační vstupy do účetního systému a jejich neprůkaznost může vést k neprůkaznosti celého účetnictví, a to se všemi důsledky, které z toho vyplývají.</i></p>
Pokladní deník	<p>Pokladní operace byly doloženy příjmovými a výdajovými pokladními doklady zpracovanými programem GORDIC a prvotními účetními doklady.</p> <p>Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou společnou pro příjmy v hotovosti i výdaje na drobný nákup. Pokladní doklady byly kontrolovány za leden - prosinec 2013 (d. č. 1 - 32) v návaznosti na účetní doklady a zápisy v pokladním deníku. Všechny účetní případy byly zaúčtovány.</p> <p>Příjmy a výdaje v hotovosti jsou zapisovány do pokladního deníku zpracovaného programem Gordic, uzavíraného měsíčně. Byla provedena kontrola zůstatku pokladní hotovosti – nebyly zjištěny rozdíly.</p> <p>Zůstatek pokladní hotovosti dne 31. 12. 2013 byl nulový a byl roven rozvahovému účtu 261. Poslední zápis v pokladním deníku ze dne 19. 12. 2013 – VPD č. 32 – poštovné 30,- Kč.</p> <p>Na zasedání Svazku obcí Východní Slovácko dne 12. 1. 2010 bylo navrženo zvýšení limitu pokladní hotovosti na 50.000,- Kč – v průběhu roku 2013 nebyl překročen.</p>
Rozvaha	<p>DSO Východní Slovácko ke kontrole předložil výkaz Rozvaha za období 6/2013, a za období 12/2013</p> <p>K 31. 12. 2013 byla celková aktiva dle výkazu vykázána ve výši 6.316.195,78 Kč (netto) a odpovídala pasívům.</p> <p>Stálá aktiva byla vykázána ve výši 4.352.305,- Kč, korekce stálých aktiv v celkové výši 500.468,- Kč, z toho na účtech: 018 ve výši 11.733,- Kč 021 ve výši 148.168,- Kč 022 ve výši 134.892,- Kč 028 ve výši 205.675,- Kč</p> <p>Zůstatek účtu 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázáný ve výši minus 115.781,83 Kč odpovídal výsledku hospodaření ve "Výkazu zisku a ztráty" za hlavní činnost předloženého za období 12/2013. Na</p>

stranu MD majetkových účtů v hlavní knize k 31. 12. 2013 nebylo zaúčtováno - DSO nepožíval v roce 2013 majetek, který by byla potřeba na tyto účty účtovat.

Zůstatek účtu 231 – Základní běžný účet vykázáný v celkové výši 1.962.290,78 Kč byl ověřen na zůstatky zřízených bankovních účtů:

č. 1417211369/0800, zřízeného u ČS, zůstatek ve výši 1.952.408,10 Kč byl ověřen na bankovní výpis pořadové č. 012 za období od 1. 12. 2013 – 31. 12. 2013.

č. 94-1011721/0710, zřízeného u ČNB, zůstatek ve výši 9.882,68 Kč byl ověřen na bankovní výpis č. 13 ze dne 31. 12. 2013.

č. 2108207440/2700, zřízeného u UniCredit Bank, zůstatek v nulové výši byl ověřen na bankovní výpis č. 1/2013 za období od 22. 10. 2013 – 31. 10. 2013, beze změny k 31. 12. 2013.

Zůstatek účtu 261 – Pokladna vykázáný v nulové výši byl ověřen na zápis v pokladně, posledním dokladem č. 32 ze dne 19. 12. 2013 byl proveden nákup poštovních cenin ve výši 30,- Kč.

Účetní deník Účetní deník, tříděný podle čísla dokladu byl vyhotoven programem Gordic a předložen za období 06/2013 a 12/2013.

Účtový rozvrh Zpracován pro potřeby DSO pro rok 2013 programem Gordic.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu byl zpracován dne 20. 1. 2014 za období 12/2013 programem Gordic. Výkaz obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhl. 449/2009 Sb. o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2013

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	279.595,92
Kapitálové příjmy.....	0,-
<u>Přijaté transfery.....</u>	<u>531.940,-</u>
Příjmy celkem	811.535,92
<u>Konsolidace příjmů (pol. 4134).....</u>	<u>10.000,-</u>
Příjmy celkem po konsolidaci.....	801.535,92

Běžné výdaje.....	761.040,75
Kapitálové výdaje	0,-
Výdaje celkem.....	761.040,75
<u>Konsolidace výdajů (pol. 5345).....</u>	<u>10.000,-</u>
Výdaje celkem po konsolidaci.....	751.040,75

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....	50.495,17
<u>+ počáteční stav účtu k 1. 1. 2012.....</u>	<u>1.911.795,61</u>
= konečný zůstatek účtu k 30. 6. 2012	1.962.290,78 Kč byl
souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatkem účtu u ČS, a. s. k 31. 12. 2013 (1.952.408,10 Kč) – ověřeno na bankovní výpis ČS, a. s. č. 012 ze dne 31. 12. 2012, se zůstatkem účtu u ČNB Dotace k 31. 12. 2013 (9.882,68 Kč) – bez rozdílu.	

V souvislosti s nabytím účinnosti zákona č. 501/2012, kterým se mění zákon č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, si obec na základě Smlouvy o běžném účtu č. 100472 uzavřené dne 30. 1. 2013 s ČNB zřídila účet č. 94-1011721/0710, který je veden v českých korunách a je účtem podřízeným státní pokladně. Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou. Dne 30. 1. 2013 vydala ČNB „Oznámení o zřízení účtu“ s názvem Dotace ÚSC.

Výkaz zisku a ztráty

Byl vyhotoven dle nabídky účetního programu Gordic a předložen za období 6/2013 a 12/2013.

K 30. 06. 2013 byly vykázány **celkové náklady** za hlavní činnost ve výši **159.169,60 Kč** a **celkové výnosy** za hlavní činnost ve výši **378.895,58 Kč**.

Výsledek hospodaření běžného účetního období byl vykázán ve výši **219.725,98 Kč** a částka odpovídala vykázané hodnotě syntetického účtu 493 ve výkazu Rozvaha.

Kontrolou předloženého výkazu byla na **úctu č. 572** vykázána minusová částka 15.110,- Kč – chybně na tento účet byly zaúčtovány doklady č. 22 a 23 (členské příspěvky od obce Suchá Loz a Korytná v celkové výši 82.280,- Kč). **účet č. 672** – vykázáno celkem 374.560,- Kč mělo být 456.840,- Kč, rozdíl v celkové výši 82.280,- Kč se týkal nesprávně zaúčtovaných čl. příspěvků - bylo opraveno v měsíci říjnu 2013. **účet č. 569** – vykázáno celkem 2.527,60 Kč, částka nesouhlasila o 10,- Kč s položkou 5163 výkazu FIN 2 - 12 M – byl nesprávně zaúčtován doklad č. 030007 na účet 518 – opraveno v říjnu 2013.

K 31. 12. 2013 byly **celkové náklady vykázány ve výši 666.917,75 Kč**, **celkové výnosy 551.135,92 Kč**, **výsledek hospodaření běžného účetního období minus 115.781,83 Kč** odpovídal vykázané hodnotě účtu 493 ve výkazu Rozvaha.

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

Klasifikace:chráněný dokument

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

STANOVY byly přijaty ve Vlčnově dne 12. 04. 2005 – beze změny i pro rok 2013.

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 Trenčinského 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 péče, 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.

Orgány svazku obcí:

Členská schůze – nejvyšší orgán svazku
Předseda svazku, místopředseda svazku.
Předseda je statutárním orgánem
Dozorčí rada

Na základě hlasování a zápisu ze zasedání členské schůze Východního Slovácka ze dne 9. 4. 2013 byla novou předsedkyní zvolena Ing. Marie Fremlová – místostarostka obce Bánov a místopředsedkyní DSO byla zvolena Ing. Vladimíra Kaislerová – starostka obce Nivnice.

Změna účetní DSO byla schválena na členské schůzi Východního Slovácka dne 16. 03. 2011. Vedením účetnictví byla od 01. 04. 2011 pověřena paní Martina Wampulová.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období nebyla uzavřena darovací smlouva.

Dohody o provedení práce

Dne 1. 5. 2013 a dne 7. 6. 2013 byly uzavřeny DPP na práci skladníka, cena sjednána ve výši 840,- Kč a 70,- Kč/hod – nepřesáhne 4.000,- Kč měsíčně.

Dne 2. 1. 2013 a dne 1. 2. 2013 byly uzavřeny DPP na zajištění setkání obcí mikroregionu a na zajištění veletrhu Regiontour, cena 2x 10.000,- Kč.

S účetní DSO bylo uzavřeno v kontrolovaném období celkem 7 DPP na celkem 35.000,- Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

DSO Východní Slovácko přijalo v roce 2013 dotace:

- ❖ **neinvestiční dotace na realizaci projektu "Zkušenosti, znalosti, inovace na Východním Slovácku" ve výši 65.100,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného Ministerstvem pro místní rozvoj dne 2. 10. 2013 pod č.j. MMR 25624/13-52. Pro čerpání přiznané dotace uzavřelo DSO Východní Slovácko s UniCreditBank dne 15. 10. 2013 Smlouvu o zvláštním běžném účtu určeném výhradně pro čerpání výdajů státního rozpočtu. Smlouva byla uzavřena v souladu s ustanovením vyhlášky MF ČR č. 560/2006 Sb., o účasti státního rozpočtu na financování programů reprodukce majetku a § 708 a obchodního zákoníku. Dne 26. 9. 2013 byl MMR vydán Pokyn k nastavení rozpočtového limitu výdajů. *Dotace byla do rozpočtu zanesena v rámci rozpočtového opatření č. 2/2013 schváleného usnesením Členské schůze dne 12. 11. 2013.*

- ❖ **příspěvky členských obcí DSO VS na obyvatele ve výši 456.840,- Kč** (z toho obec Vlčnov 121.680,- Kč, obec Suchá Loz 44.320,- Kč, obec Bystřice pod Lopeníkem 32.840,- Kč, obec Korytná 37.960,- Kč, Nivnice 133.400,- Kč a Bánov 86.640,- Kč - ověřeno na bankovní výpis).

Smlouvy o dílo

Dne 1. 2. 2013 byla uzavřena Smlouva o dílo na realizaci aktivit Zkušenosti, znalosti, inovace na Východním Slovácku. Dle smlouvy bude uhrazeno celkem 93.000,- Kč, z toho je určeno 38 tis. Kč na Den Východního Slovácka, 40 tis. na Odborný seminář-školení pro zástupce obcí a 15 tis. Kč na přenos zkušeností do partnerského mikroregionu. V roce 2013 uhradil DSO na základě vystavených faktur celkem 93.000,- Kč (zaevidované faktury pod č. 13 a 14).

Smlouvy ostatní

Dne 1. 8. 2013 byla uzavřena Smlouva o sdružení právnických osob na částku 15.000,- Kč poskytnutou Klubem kultury UH Mikroregionu VS za účast na Slavnosti vína v Uherském Hradišti.

Dne 20. 9. 2013 byla uzavřena Pojistná smlouva č. 8602957873 s firmou Kooperativa – pojištění majetku – rozhleden.

Dne 4. 4. 2012 byla uzavřena „Smlouva o umístění opuštěných psů v Hotelu pro psy, Havříce 402“. Předmětem smlouvy je umožnění umístit opuštěné psy nalezené na katastrálním území obcí Bánov, Bystřice pod Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá Loz a Vlčnov za úplaty – paušální cena 60.000,- Kč. Smlouva byla schválena členskou schůzí dne 3. 4. 2012.

Členskou schůzí dne 09. 04. 2013 byla smlouva prodloužena, z bankovního výpisu byla částka odepsána na účet dodavatele dne 09. 04. 2013 – doloženo DF č. 2/2013, cena 60.000,- Kč paušální do 01. 04. 2014.

Dokumentace k veřejným zakázkám**Byla předložena dokumentace na :****Svoz, likvidace a recyklace odpadů na území obcí Východního Slovácka**

- _podlimitní otevřené řízení dle § 27 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ve znění pozdějších předpisů.

Výkonem zadavatelských činností byla na základě Mandátní smlouvy pověřena firma MCI SERVIS s. r. o. Zlín.

Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku byla odeslána do Ústředního věstníku EU dne 18. 7. 2012, 30. 11. 2012; 9. 1. 2013 a 22. 1. 2013. Nabídku v termínu stanoveném v podmínkách výzvy přijaly 2 firmy.

Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek byla vypracována dne 12. 04. 2013. Nebyla posuzována nabídka uchazeče č. 1, neboť dodavatel neprokázal splnění zadávacích podmínek. **Vzhledem k tomu, že po posouzení nabídek zbyla pro hodnocení pouze jedna nabídka, hodnotící komise nehodnotila a doporučila zadávací řízení v souladu s ustanovením § 84 odst. 1 písm. e) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách v platném znění zrušit.**

Formulář o zrušení zadávacího řízení byl dne 16. 4. 2013 uveřejněn ve Věstníku veřejných zakázek, odeslán byl dne 16. 4. 2013. Jistina ve výši 200.000,- Kč byla vrácena dne 19. 4. 2014.

Vnitřní předpis a směrnice

- ✓ S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána „Směrnice pro provedení inventarizace“.
- ✓ S účinností od 31. 12. 2011 byla vydána „Směrnice – Odepisování dlouhodobého majetku“ – odpis stanoven rovnoměrný, roční.
- ✓ S účinností od 1. 1. 2012 byla vydána Směrnice o vedení účetnictví DSO

Východního Slovácka.

**Zápisy z jednání
orgánů dobrovolných
svazků obcí**

Za kontrolované období roku 2013 byly předmětem kontroly níže uvedené zápisy z členské schůze:

Klasifikace:chráněný dokument

ze dne 08. 01. 2013 – byla odsouhlasena změna zadávací dokumentace výběrového řízení „Sběr, svoz a likvidace odpadů na území Východního Slovácka, účast na veletrhu cestovního ruchu Regiontour 2013 v Brně, aj.

ze dne 18. 02. 2013 – schváleno rozpočtové opatření č. 1/2013, účast na 2. ročníku Bílokarpatkých slavností v Uh. Brodě, setkání všech zastupitelů mikroregionu VS v Korytné, aj.

ze dne 09. 04. 2013 – proběhla volba nového předsedy a místopředsedy DSO, přesunutí setkání všech zastupitelů z Korytné do Bánova, byl podán návrh na uzavření nové smlouvy s Hotelem pro psy – Uherský Brod s roční paušální cenou 60 tis. Kč aj.

ze dne 21. 05. 2013 - přípravy prezentace VS na Bílokarpatkých slavnostech v Uh. Brodě, přípravy na Slavnosti vína a otevřených památek v Uh. Hradišti, v rámci projektu z MMR – bude uskutečněna výměna zkušeností s jiným mikroregionem – Posázaví, aj

ze dne 26. 06. 2013 – schválení závěrečného účtu za rok 2012 bez výhrad, příprava na Slavnosti vína v UH, pojištění rozhleden – 6 na území VS, aj.

ze dne 1. 8. 2013 - projednalo nabídku na pojištění rozhleden proti vandalismu, informace a organizační záležitosti ohledně Slavností vína, účast na školení k novému občanskému zákoníku, propagaci Východního Slovácka v informačních centrech, zajištění propagačních materiálů aj.

ze dne 3. 9. 2013 - schválení uzavření pojistné smlouvy s firmou KZ Finance - pojištění rozhleden, organizační záležitosti ohledně Slavností vína, účast na Hejtmanském dnu, propagace Východního S Slovácka - aplikace pro mobilní telefony

ze dne 8. 10. 2013 - projednání připomínky ke Slavnostem vína, schválilo dar členskými obcím - publikaci Deník z cest

ze dne 12. 11. 2013 - projednání návrh na změnu Stanov, rozhodlo o nezádaní aplikace propagace VS pomocí mobilních telefonů, schválila zajištění prezentace, krytí nákladů na prezentaci, rozpočtové opatření č. 2/2013 aj.

ze dne 16. 12. 2013 - schválení rozpočtu na rok 2014, rozpočtového výhledu na roky 2015 - 2017, pověření Mgr. Machaly zajištěním všech činností spojených s prezentací mikroregionu na veletrhu RegionTour 2014 v Brně, byla určena inventarizační komise k provedení inventarizace DSO Východní Slovácko za rok 2013.

Účetní závěrka

Účetní závěrka DSO Východní Slovácko za rok 2012 byla schválena usnesením Členské schůze ze dne 21. 5. 2013. Prováděcí vyhláška MF ČR č. 220/2013 o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek ze dne 22. 7. 2013 nabyla účinnosti dne 1. 8. 2013, tedy po schválení účetní závěrky.

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 a 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.

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

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny závažné i méně závažné chyby a nedostatky, které byly v rámci nápravných opatření odstraněny

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2013 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 2013

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,20 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

dne 21. února 2014

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



podpis

Věra Burešová
kontrolor



podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Ing. Marie Fremlová, předsedkyně dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospondařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní smlouvu o koupi, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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. února 2014

Ing. Marie Fremlová
předseda



.....
podpis



.....
Vlčnov č. 124
IČ: 75051745

1 x obdrží: DSO Východní Slovácko

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