



Region Slezská brána

Nádražní 700, 739 21 Paskov, IČ 69609969

Návrh závěrečného účtu za rok 2022

sestavený ke dni 06. března 2023

V souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje svazek obcí Region Slezská brána **návrh Závěrečného účtu za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Slezská brána za rok 2022.**

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně v sídle svazku Region Slezská Brána na Městském úřadě v Paskově v termínu od data zveřejnění návrhu závěrečného účtu do 14. června 2023, případně doručeném ve stejném termínu písemně na adresu Region Slezská brána, Nádražní 700, 739 21 Paskov, nebo ústně na zasedání svazku obcí při jeho projednávání v Morávce v 9.00 hod dne 15. června 2023.

V Paskově, dne 29.05.2023

Petr Baďura, v.r.

předseda svazku obcí

Zveřejněno:

Sejmuto:

Dokumenty zveřejněny rovněž způsobem umožňujícím dálkový přístup

na adrese:

Region Slezská brána



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2022

(v Kč)

sestavený ke dni 06.03.2023

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	728 942 171
fax	
e-mail	
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

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

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 237 000,00	1 237 000,00	944 076,20
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 985 000,00	2 089 000,00	4 247 076,26
Příjmy celkem	3 222 000,00	3 326 000,00	5 191 152,46
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	572 000,00	572 000,00	710 324,40
211 Příjem z vlastní činnosti	572 000,00	572 000,00	710 324,40
2141 Příjem z úroků	1 000,00	1 000,00	59,80
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	59,80
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	573 000,00	573 000,00	710 384,20
2310 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku			2 300,00
231 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku			2 300,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	664 000,00	664 000,00	231 392,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	664 000,00	664 000,00	231 392,00
23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy	664 000,00	664 000,00	233 692,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 237 000,00	1 237 000,00	944 076,20
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 237 000,00	1 237 000,00	944 076,20
4116 Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu	1 365 000,00	1 365 000,00	1 376 675,62
411 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	1 365 000,00	1 365 000,00	1 376 675,62
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	595 000,00	599 000,00	853 414,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 986,64
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	620 000,00	724 000,00	978 400,64
4134 Převody z rozpočtových účtů			1 892 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			1 892 000,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	1 985 000,00	2 089 000,00	4 247 076,26
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 985 000,00	2 089 000,00	4 247 076,26
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	3 222 000,00	3 326 000,00	5 191 152,46

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	4 278 000,00	4 362 000,00	6 012 009,02
Kapitálové výdaje	282 000,00	302 000,00	19 984,00
Výdaje celkem	4 560 000,00	4 664 000,00	6 031 993,02
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	1 022 000,00	1 027 000,00	1 024 946,00
501 Platy	1 022 000,00	1 027 000,00	1 024 946,00
5021 Ostatní osobní výdaje	113 000,00	123 000,00	112 900,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	113 000,00	123 000,00	112 900,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	256 000,00	256 000,00	254 193,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	94 000,00	94 000,00	92 238,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	5 000,00	5 500,00	4 591,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	355 000,00	355 500,00	351 022,00
50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje	1 490 000,00	1 505 500,00	1 488 868,00
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky		5 000,00	4 994,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		33 800,00	33 773,59
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	5 000,00	1 900,00	1 823,00
513 Výdaje na nákup materiálu	5 000,00	40 700,00	40 590,59
5141 Úroky vlastní		3 500,00	3 438,34
514 Úroky a ostatní finanční výdaje		3 500,00	3 438,34
5161 Poštovní služby	1 000,00	700,00	667,00
5163 Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 500,00	6 626,36
5164 Nájemné	20 000,00	20 000,00	16 941,00
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	25 000,00	12 300,00	12 279,08
5169 Nákup ostatních služeb	2 512 000,00	2 552 000,00	2 331 843,42
516 Výdaje na nákup služeb	2 565 000,00	2 592 500,00	2 368 356,86
5173 Cestovné	10 000,00	10 700,00	10 622,00
5175 Pohoštění	1 000,00	1 500,00	1 414,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	11 000,00	12 200,00	12 036,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	2 581 000,00	2 648 900,00	2 424 421,79
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	207 000,00	171 500,00	171 347,50
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	207 000,00	171 500,00	171 347,50
52 Neinvestiční transfery soukromoprávním osobám	207 000,00	171 500,00	171 347,50
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 880 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			12 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			1 892 000,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu		100,00	100,00
5363 Úhrady sankcí jiným rozpočtům		1 000,00	1 000,00
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		1 100,00	1 100,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní		1 100,00	1 893 100,00
5904 Převody domněle neoprávněně použitých dotací zpět poskytovateli		35 000,00	34 271,73
590 Ostatní neinvestiční výdaje		35 000,00	
59 Ostatní neinvestiční výdaje		35 000,00	34 271,73
5 Běžné výdaje (třída 5)	4 278 000,00	4 362 000,00	6 012 009,02
6130 Pozemky	282 000,00	282 000,00	
613 Pozemky	282 000,00	282 000,00	
61 Investiční nákupy a související výdaje	282 000,00	282 000,00	
6339 Investiční transfery jiným rozpočtům ústřední úrovně		20 000,00	19 984,00
633 Investiční transfery rozpočtům ústřední úrovně		20 000,00	19 984,00
63 Investiční transfery		20 000,00	19 984,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídy 6)	282 000,00	302 000,00	19 984,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	4 560 000,00	4 664 000,00	6 031 993,02

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)

1 338 000,00-

1 338 000,00-

840 840,56-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113	717 000,00	716 320,00
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	717 000,00-	716 320,00-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitulu OSFA (+/-)	8115	1 338 000,00	840 840,56
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmu a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	1 338 000,00	1 338 000,00	840 840,56

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	1 536 962,31	841 533,56-	695 428,75	841 533,56
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 536 962,31	841 533,56-	695 428,75	841 533,56
Pokladna	9 581,00	693,00	10 274,00	693,00-

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

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

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 135,48		18 135,48
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	37 643 054,92		37 643 054,92
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	289 912,00	16 573,59	306 485,59
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	167 178,00		167 178,00
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	725 017,00		725 017,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	112 700,00		112 700,00
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	18 135,48-		18 135,48-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám	5 617 401,00-	749 765,00-	6 367 166,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	289 912,00-	16 573,59-	306 485,59-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	25 110,00-	3 348,00-	28 458,00-

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	595 000,00	599 000,00	853 414,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 986,64
4134	Převody z rozpočtových účtů			1 892 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			1 880 000,00

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)
13013	2324	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	219 822,40	x
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	1 376 675,62	x
13013	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	423 640,15
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	89 586,90
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	37 815,70
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	1 507 425,80
13013			0,00	0,00	1 596 498,02	2 058 468,55

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE**Razítko účetní jednotky**

--

Osoba odpovědná za účetnictvíPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Ing. Hana Slívová**

--

Osoba odpovědná za rozpočetPodpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů**Ing. Hana Slívová**

--

Statutární zástupcePodpisový záznam
statutárního zástupce**Petr Bačůra, předseda DSO**

--



Čj.: MSK 14065/2023
Sp. zn.: KON/14666/2022/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová
Telefon: 595 622 307
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Slezská brána, IČ 69609969 za rok 2022

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 15. 6. 2022.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	625/03/2022	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	628/03/2022	2865

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 31. 10. 2022 bylo vykonáno dne 6. 12. 2022.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 24. 1. 2023.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Paskov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 18. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 24. 1. 2023.

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

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

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu



Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověřování poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtované roky.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Uvedené předměty přezkoumání byly ověřeny na písemnostech uvedených ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2022

A.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.

A.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|---|--------|
| • podíl pohledávek na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| • podíl závazků na rozpočtu územního celku
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 331.517,00) | 3,16 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost obce

- | | |
|--|--------|
| • podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky | 0,00 % |
|--|--------|

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

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření v předchozích letech

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

C. Upozornění

- Na základě ověření předložené inventarizace účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek provedené k 31. 12. 2022 upozorňujeme na nutnost dořešení vlastnických vztahů k pozemkům, souvisejících s realizací výstavby cyklostezky.



D. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- nový **zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

E. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zároveň návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a konečným zněním zprávy se stává v případě, že územní celek nevyužije možnosti podat písemné stanovisko dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. Stanovisko se doručuje kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku vráceny.

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

Datum vyhotovení: 26. 1. 2023

Zprávu zpracovaly:	
Ing. Alexandra Klajmonová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Radka Smyčková Adamusová, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem



Vybraný kontrolní vzorek:**rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- tabulka zveřejnění dokumentů na úředních deskách členských obcí svazku obcí,
- zápis a usnesení č. 5 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 25. 11. 2021 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2022,
- schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 4. 12. 2021,
- zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 ověřeno u členských obcí: Žabeň, Morávka, Raškovice, Nižní Lhoty, Nošovice, Vojkovice a Václavovice,
- zápis včetně usnesení ze zasedání zástupců členských obcí č. 5 ze dne 9. 6. 2022 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2021,
- schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 16. 6. 2022,
- informace o projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2021 v zastupitelstvech jednotlivých členských obcí ověřena u členských obcí: Žabeň, Morávka, Pražmo, Řepiště, Sedliště, Vyšní Lhoty, Dobratice a Sviadnov,
- usnesení č. 8/6 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 25. 11. 2021 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na léta 2023-2024,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 4. 12. 2021,

účetnictví a výkazy

- výkaz rozvaha sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 10. 2022 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2022 v Kč,
- výkaz příloha k 31. 12. 2022 v Kč,

- výpis zápisů obrátů účtu 028 k 31. 10. 2022,
- účetní doklad č. 513 ze dne 29. 6. 2022 - pořízení notebooku HP 250, evidenční karta majetku - inv. č. 31, účetní doklady č. 2049 ze dne 29. 6. 2022 (předpis) a č. 201 ze dne 29. 6. 2022 (úhrada),
- účetní doklad č. 522 ze dne 30. 9. 2022 - pořízení notebooku HP 250, evidenční karta majetku - inv. č. 32, účetní doklady č. 2082 ze dne 30. 9. 2022 (předpis) a č. 315 ze dne 30. 9. 2022 (úhrada),
- rozpočtové krytí zajištěno ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

- účetní doklad č. 1008 ze dne 27. 7. 2022 - přijetí splátky dotace ve výši Kč 1.058.129,94, OPZ:13013, zjednodušená žádost o platbu ze dne 18. 7. 2022 o podporu z Operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Komunikační nástroje, strategické dokumenty a pasporty pro potřebu DSO Region Slezská brána, jeho města a obce", příjem dotace rozpočtově kryt schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2022,

- účetní doklad č. 1012 ze dne 27. 9. 2022 - přijetí splátky dotace ve výši Kč 318.545,68, OPZ:13013, oznámení o schválení zprávy o realizaci projektu a spolu s ní předložené žádosti o platbu ze dne 22. 9. 2022 o podporu z Operačního programu Zaměstnanost na realizaci projektu "Komunikační nástroje, strategické dokumenty a pasporty pro potřebu DSO Region Slezská brána, jeho města a obce", příjem dotace rozpočtově kryt schváleným rozpočtem svazku obcí na rok 2022,



- smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Zefektivnění služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky a rozvoje území" ze dne 1. 5. 2021 uzavřená se Svazem měst a obcí České republiky, smlouva uzavřena na dobu určitou do 30. 4. 2023,
- účetní doklady č. 27 ze dne 8. 2. 2022 (žádost o platbu č. 3 ze dne 13. 1. 2022), č. 277 ze dne 5. 8. 2022 (žádost o platbu č. 5 ze dne 14. 7. 2022) a č. 336 ze dne 27. 10. 2022 (žádost o platbu č. 6 ze dne 10. 10. 2022),

smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01884/2022/RRC

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 01884/2022/RRC uzavřená dne 16. 5. 2022, předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 44,01 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Projektový manažer XV a poradenství v regionu Slezská brána", maximálně však ve výši Kč 125.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů projektu vymezených v článku VI. smlouvy, závěrečné vyúčtování do 20. 1. 2023,
- příjem dotace naveden rozpočtovým opatřením č. 1/2022, schváleným na zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 9. 6. 2022, zveřejněným na internetových stránkách svazku obcí dne 7. 7. 2022,
- účetní doklad č. 249 ze dne 18. 7. 2022 - přijetí první splátky neinvestiční dotace ve výši Kč 100.000,- (ÚZ 602),
- usnesení ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí č. 9 ze dne 25. 11. 2021,

smlouva o dílo ze dne 21. 1. 2022

- smlouva o dílo uzavřená s MDP GEO, s.r.o. Luhačovice IČ 25588303 (zhotovitel) dne 21. 1. 2022 na realizaci díla "Pasport zeleně", Region Slezská brána - "objednatel",
- cena díla Kč 576.999,- bez DPH (včetně DPH Kč 698.169,-),
- zápis a usnesení ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 17. 9. 2020,
- účetní doklady č. 2061 ze dne 26. 7. 2022 (předpis) a č. 262 ze dne 26. 7. 2022 ve výši Kč 698.169,- (úhrada),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem na rok 2022,
- smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele ve věstníku veřejných zakázek dne 23. 1. 2022,

smlouva o přijetí úvěru

- smlouva o úvěru č. 0713267119/LCD s Českou spořitelnou, a.s. uzavřená dne 15. 7. 2022, úvěrová částka sjednána ve výši Kč 716.320,-, účel úvěru – na financování projektu "Komunikační nástroje, strategické dokumenty a pasporty pro potřeby DSO Region Slezská brána, jeho města a obce", den konečné splatnosti stanoven do 30. 6. 2023, smlouva schválena radou svazku obcí dne 14. 7. 2022, bod 2,

usnesení, zápisy, apod.

- stanovy dobrovolného svazku obcí "Region Slezská brána" ze dne 24. 2. 2022, usnesení č. 2 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 22. 4. 2022,
- zápis včetně usnesení č. 9 a) ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 24. 2. 2022 - schválení zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2022 ze dne 23. 2. 2022,
- zápis včetně usnesení č. 4 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 9. 6. 2022 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2021,
- informace o uložení starostům a starostkám členských obcí předložit zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2022 ze dne 23. 2. 2022 jednotlivým zastupitelstvům členských obcí na nejbližším zasedání - usnesení č. 9 b) ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 24. 2. 2022,

- informace o projednání zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2022 ze dne 23. 2. 2022 ověřena u všech členských obcí,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur za rok 2022 vydaný předsedou svazku obcí dne 16. 12. 2022, včetně seznamu inventurních soupisů a jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 16. 12. 2022,
- seznam identifikátorů k inventurním soupisům,
- inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku ze dne 18. 1. 2023 včetně přílohy,
- inventurní soupisy účtů: 018, 078, 021, 081, 028, 042, 321, 231, 261, 403, 331, 336, 337, 342 a 472 k 31. 12. 2022,

darovací smlouvy

- darovací smlouva ze dne 24. 11. 2022 uzavřená s obdarovaným MAS Slezská brána, z.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 60.000,- za účelem podpory provozních nákladů Místní akční skupiny Slezská brána, z.s.,
- schváleno usnesením č. 7 a) ze zasedání zástupců členských obcí dne 24. 11. 2022,
- účetní doklad č. 366 ze dne 7. 12. 2022,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

- darovací smlouva ze dne 24. 2. 2022 uzavřená s obdarovaným ČR - Krajské ředitelství policie Moravskoslezského kraje,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 19.984,- za účelem zakoupení přenosných vah PW-10 a jejich provozu během následujících 5 let (dále viz smlouva),
- schváleno usnesením č. 8 b) ze zasedání zástupců členských obcí dne 24. 2. 2022,
- účetní doklad č. 107 ze dne 4. 4. 2022 a č. 530 ze dne 30. 11. 2022,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022,

výsledky externích kontrol

- Příkaz vydaný Úřadem pro ochranu hospodářské soutěže dne 12. 12. 2022, číslo jednací ÚOHS-44349/2022/500 (spisová značka: ÚOHS-S0574/2022/VZ) v souvislosti s nedodržením pravidla pro zadávání veřejné zakázky v § 122 odst. 7 zákona č. 134/2016 Sb. (dále viz příkaz) s názvem "Komunitní plán sociálních služeb DSO Region Slezská brána a jeho obcí",
- usnesení Rady svazku obcí č. 1.1 ze dne 15. 12. 2022,
- výše pokuty činí Kč 1.000,-, účetní doklad č. 393 ze dne 19. 12. 2022.



Seznam použitých právních a jiných předpisů:

- 1. zákon č. 128/2000 Sb.,** o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 128/2000 Sb.),
- 2. zákon č. 250/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 250/2000 Sb.),
- 3. zákon č. 218/2000 Sb.,** o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících předpisů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 218/2000 Sb.),
- 4. zákon č. 563/1991 Sb.,** o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
- 5. vyhláška č. 410/2009 Sb.,** kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky (dále jen vyhláška č. 410/2009 Sb.),
- 6. vyhláška č. 5/2014 Sb.,** o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti (dále jen vyhláška č. 5/2014 Sb.),
- 7. vyhláška č. 383/2009 Sb.,** o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 383/2009 Sb.),
- 8. České účetní standardy** pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů (dále jen České účetní standardy),
- 9. vyhláška č. 412/2021 Sb.,** o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 Sb.),
- 10. zákon č. 320/2001 Sb.,** o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 320/2001 Sb.),
- 11. vyhláška č. 416/2004 Sb.,** kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 416/2004 Sb.),
- 12. zákon č. 23/2017 Sb.,** o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
- 13. zákon č. 25/2017 Sb.,** o sběru vybraných údajů pro účely monitorování a řízení veřejných financí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 25/2017 Sb.),
- 14. zákon č. 89/2012 Sb.,** občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
- 15. zákon č. 90/2012 Sb.,** o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
- 16. zákon č. 134/2016 Sb.,** o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
- 17. zákon č. 262/2006 Sb.,** zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
- 18. zákon č. 340/2015 Sb.,** o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv) (dále jen zákon č. 340/2015 Sb.),
- 19. zákon č. 499/2004 Sb.,** zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
- 20. vyhláška č. 270/2010 Sb.,** o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
- 21. vyhláška č. 220/2013 Sb.,** o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
- 22. nařízení vlády č. 318/2017 Sb.,** o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků (dále jen nařízení vlády č. 318/2017 Sb.),
- 23. zákon č. 255/2012 Sb.,** o kontrole (kontrolní řád) (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.),
- 24. směrnice Ministerstva financí č.j. MF 62 970/2013/12-1204** o postupu obcí a krajů při financování voleb (dále jen směrnice MF 62 970/2013/12-1204),
- 25. vnitřní předpisy územního celku.**

