

Mikroregion Bílé Karpaty



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2019

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	7519871
název	Mikroregion Bílé Karpaty
ulice, č.p.	Na Kopci 321
obec	Strání
PSČ, pošta	

Kontaktní údaje

telefon
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. 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. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	1 000,00	61 000,00	60 278,60
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 605 000,00	1 935 000,00	1 819 964,86
Příjmy celkem	1 606 000,00	1 996 000,00	1 880 243,46
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	278,60
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	278,60
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	278,60
2321 Přijaté neinvestiční dary		20 000,00	20 000,00
2329 Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené		40 000,00	40 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		60 000,00	60 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		60 000,00	60 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	61 000,00	60 278,60
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000,00	61 000,00	60 278,60
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu	1 390 000,00	1 640 000,00	766 272,43
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	1 390 000,00	1 640 000,00	766 272,43
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	215 000,00	295 000,00	287 420,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	215 000,00	295 000,00	287 420,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			766 272,43
413 Převody z vlastních fondů			766 272,43
41 Neinvestiční přijaté transfery	1 605 000,00	1 935 000,00	1 819 964,86
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	1 605 000,00	1 935 000,00	1 819 964,86
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	1 606 000,00	1 996 000,00	1 880 243,46

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 646 000,00	2 036 000,00	2 362 826,56
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 646 000,00	2 036 000,00	2 362 826,56
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	80 000,00	190 000,00	186 930,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	80 000,00	190 000,00	186 930,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.		26 000,00	23 585,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění		10 000,00	9 336,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem		36 000,00	32 921,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	80 000,00	226 000,00	219 851,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk		3 000,00	2 050,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		100 000,00	70 488,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	40 000,00	61 000,00	
513 Nákup materiálu	40 000,00	164 000,00	72 538,00
5161 Služby pošt	1 000,00	1 000,00	
5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 000,00	3 536,13
5169 Nákup ostatních služeb	90 000,00	490 000,00	329 537,00
516 Nákup služeb	95 000,00	495 000,00	333 073,13
5175 Pohoštění	16 000,00	16 000,00	
517 Ostatní nákupy	16 000,00	16 000,00	
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	151 000,00	675 000,00	405 611,13
5223 Neinv.transf.církvím a náboženským společ.		210 000,00	142 800,00
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	65 000,00	85 000,00	78 755,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	65 000,00	295 000,00	221 555,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	65 000,00	295 000,00	221 555,00
5321 Neinvestiční transfery obcím	1 350 000,00	840 000,00	749 537,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	1 350 000,00	840 000,00	749 537,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			766 272,43
534 Převody vlastním fondům			766 272,43
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	1 350 000,00	840 000,00	1 515 809,43
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 646 000,00	2 036 000,00	2 362 826,56
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 646 000,00	2 036 000,00	2 362 826,56
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	40 000,00-	40 000,00-	482 583,10-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	40 000,00	40 000,00
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	40 000,00	40 000,00	482 583,10

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	485 590,13	482 583,10-	3 007,03	482 583,10
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	485 590,13	482 583,10-	3 007,03	482 583,10
Pokladna				

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 hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 279 054,00	70 488,00	2 349 542,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 279 054,00-	70 488,00-	2 349 542,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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	215 000,00	295 000,00	287 420,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			766 272,43
5321	Neinvestiční transfery obcím	1 350 000,00	840 000,00	749 537,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			766 272,43

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	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	520 292,43	x
13013	5021	Ostatní osobní výdaje	x	0,00	x	128 558,00
13013	5031	Povinné poj.na soc.zab.a příspěv.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	22 508,00
13013	5032	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	8 868,00
13013	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	x	0,00	x	66 963,10
13013	5223	Neinv.transfery církvím a náboženským společnostem	x	0,00	x	135 659,95
13013	5321	Neinvestiční transfery obcím	x	0,00	x	712 060,00
13013			0,00	0,00	520 292,43	1 074 617,05
17058	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	245 980,00	x
17058	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	245 000,00
17058		dotace-BK-prezentace soutěže Vesnice roku a další	0,00	0,00	245 980,00	245 000,00

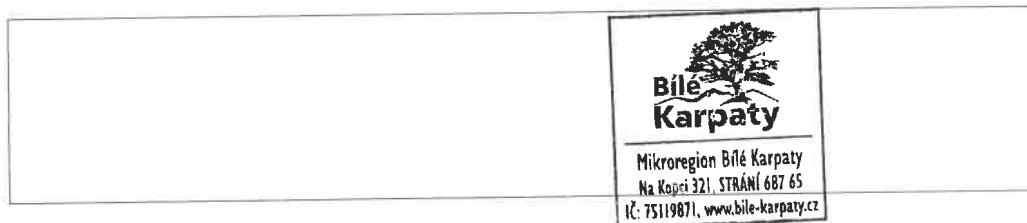
IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam statutárního
zástupce



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Bílé Karpaty
Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

datum

14. května 2020

pověřená úřední osoba

Ing. Zuzana Svobodová

číslo jednací

KUZL 37351/2019

spisová značka

KUSP 37351/2019 EKO

Zpráva č. 257/2019/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bílé Karpaty, IČ: 75119871 za rok 2019

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 19. 11. 2019

(dílčí přezkoumání)

11. 05. 2020

(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 30. 8. 2019.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 15. 05. 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad, Nivnická 82
687 62 Dolní Němčí

Přezkoumání vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Zuzana Svobodová

DSO Mikroregion Bílé Karpaty zastupovali:

předseda Mikroregionu:

Ing. František Hajdůch

účetní:

Ing. Božena Juřenčáková

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty na rok 2019 byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním na zasedání Členské schůze svazku obcí, v souladu s § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění. Ověřeno na výpisy z úředních desek obcí a webových stránek obcí: Dolní Němčí od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Horní Němčí od 27. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Strání od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) Vyškovec od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018 (v elektronické podobě ve stejném termínu) <u>www.bile-karpaty.cz</u> od 27. 11. 2018 do 31. 12. 2018</p> <p>Návrh rozpočtu na rok 2019 obsahoval údaje o schváleném rozpočtu na rok 2018, předpokládanou skutečnost za rok 2018.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria Rozpočtová opatření	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet svazku byl schválen před 1. 1. 2019, neřídilo se hospodaření v roce 2019 pravidly rozpočtového provizoria.</p> <p>Členskou schůzí byla schválena dne 1. 8. 2019 úprava rozpočtu č. 1 - příjmy i výdaje byly navýšeny o 390 000,00 Kč Členskou schůzí byla schválena dne 6. 11. 2019 úprava rozpočtu č. 2 - přesuny pouze mezi položkami OdPa 3639 a OdPa 6409 - nedošlo ke změně objemu rozpočtu Úprava rozpočtu č. 1 byla zveřejněna na internetových stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> dne 2. 8. 2019 a úprava č. 2 dne 6. 11. 2019 dosud v souladu s ustanovením § 15 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2019 byl projednán a schválen Členskou schůzí dne 17. 12. 2018 jako schodkový, příjmy ve výši 1 606 000,00 Kč, na straně výdajů ve výši 1 646 000,00 Kč a financování ve výši 40 000,00 Kč (pol. 8115). Deficit rozpočtu byl kryt zůstatkem na běžných účtech. Závaznými ukazateli rozpočtu byly stanoveny položky příjmů a paragrafy na straně výdajů. Schválený rozpočet byl neprodleně rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.</p> <p>Rozpočet byl zveřejněn na stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> ode dne 20.12. 2018 do 31. 12. 2019.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na 2019 - 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu a vybraných obcí: Březová od 8. 11. 2017 Horní Němčí od 9. 11. 2017 Slavkov od 8. 11. 2017 Starý Hrozenkov od 7. 11. 2017</p> <p>Členská schůze schválila dne 7. 12. 2017 Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022. Následně byl schválený Střednědobý výhled rozpočtu na 2019 - 2022 zveřejněn na internetových stránkách <u>www.bile-karpaty.cz</u> od 29. 3. 2018 (zjištění k dílčímu přezkoumání za rok 2018).</p>

Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu za rok 2018 dobrovolného svazku obcí byl zveřejněn v elektronické podobě na stránkách Mikroregionu a u vybraných obcích:</p> <p>Dolní Němčí od 28. 3. 2019 do 30. 3. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu</p> <p>Horní Němčí od 29. 3. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu</p> <p>Lopeník od 1. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu</p> <p>Vápenice od 3. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu</p> <p>Vyškovec od 3. 4. 2019 do 30. 4. 2019, na úřední desce byl návrh zveřejněn v užším rozsahu včetně závěru zprávy o výsledku přezkoumání obce za rok 2018 ve stejném termínu</p> <p>Závěrečný účet za rok 2018 byl schválen usnesením členské schůze dne 30. 4. 2019, součástí závěrečného účtu při jeho projednání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018, byl schválen bez výhrad. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání byl zveřejněn na stránkách Mikroregionu www.bile-karpaty.cz od 3. 5. 2019.</p>
Bankovní výpis	<p>DSO Bílé Karpaty měla v roce 2019 následující bankovní účty:</p> <ul style="list-style-type: none"> - základní běžný účet u ČS, a.s. č. 1421159399/0800 - zůstatek k 31. 12. 2019 činil 2 362,25 Kč – zůstatek odpovídal analytickému účtu 231 0010 v hlavní knize za 12/2019 - běžný účet u ČNB č. 94-7114721/0710 - zůstatek k 31. 12. 2019 činil 644,78 Kč - odpovídal zůstatku analytického účtu 231 0011 v hlavní knize za 12/2019 <p>Součty analytických účtů ve výši 3 007,03 Kč odpovídaly syntetickému účtu 231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2019.</p>
Evidence majetku	<p>DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující majetek:</p> <p>028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 2 349 542,00 Kč</p> <ul style="list-style-type: none"> - oprávky v plné výši na účtu 088 - zaúčtován přírůstek ve výši 70 488,00 Kč - nově pořízen křovinořez benzínový Echo 18 058,00 Kč, aku křovinořez Makita 18 140,00 Kč, aku sekačka Makita 11 790,00 Kč, PC AMD 22 500,00 Kč (IČ 1046 - 1049) - dále evidováno celkem 1043 ks kompostérů o objemu: 400 l (3 ks celkem 5 929,00 Kč), 600 l (96 ks celkem 133 584,00 Kč) a 900 l (942 ks celkem 2 097 269,00 Kč), notebook Asus (PC 19 920,00 Kč)
Evidence pohledávek	<p>DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující pohledávku:</p> <p>388 Dohadné účty aktivní ve výši 1 248 177,45 Kč</p> <ul style="list-style-type: none"> - dohad 95% dotace od Ministerstva pro místní rozvoj za prezentaci soutěže Vesnice roku
Evidence závazků	<p>DSO Bílé Karpaty evidoval k 31. 12. 2019 následující závazky:</p> <p>321 Dodavatelé ve výši 60 000,00 Kč</p> <ul style="list-style-type: none"> - doplatek faktury od MAS Východní Slovácko z.s. za prezentaci soutěže Vesnice roku a dalších úspěšných projektů (celkem ve výši 145 000,00 Kč) <p>331 Zaměstnanci ve výši 8 074,00 Kč</p> <p>336 Sociální zabezpečení ve výši 2 705,00 Kč</p>

337 Zdravotní pojištění ve výši 1 167,00 Kč

342 Daň z příjmů ve výši 2 115,00 Kč

- mzdy za prosinec 2019

349 Závazky k vybraným místním institucím ve výši 174 200,00 Kč

- příspěvky obcím z přijaté dotace z programu Podpora pracovních příležitostí od MPSV

374 Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 090 221,18 Kč

- přijatá dotace od MPSV v rámci programu Podpora pracovních příležitostí

V podrozvahové evidenci:

955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 809 541,32 Kč

- dotace na PPP projekt

Faktura

Vydané faktury - do 31. 12. 2019 bylo vydáno celkem 15 faktur, z toho 9 faktur se týkalo členských příspěvků obcí, 5 faktur se týkaly přefakturace projektu Podpora pracovních příležitostí a 1 faktura se týkala zajištění kulturního programu na Slováckých slavnostech vína
- na předkontaktních dokladech byly předpisy účtování pohledávky a podpisy oprávněných osob, k bankovním výpisům bylo přikládáno účtování přijetí fin. prostředků vč. rozpočtové skladby

Přijaté faktury - do 31. 12. 2019 bylo přijato celkem 17 dodavatelských faktur (provoz domény, členský příspěvek Regionu Slovácko atd.). Faktura od MAS Východní Slovácko nebyla k 31. 12. 2019 uhrazena v plné výši (doplatek ve výši 60 000,00 Kč evidován k 31. 12. 2019 na účtu 321)

- na předkontaktních dokladech byly předpisy účtování pohledávky a podpisy oprávněných osob, k bankovním výpisům byly přikládány kopie faktur s účtováním úhrady pohledávky vč. rozpočtové skladby

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena k 31. 12. 2019 a zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům účtů v rozvaze za 12/2019.

Inventurní soupis majetku a závazků

Dle **Plánu inventur** ze dne 6. 11. 2019 (schváleného členskou schůzí) byl stanoven termín pro zahájení inventarizace dne 11. 11. 2019 a termín ukončení dne 24. 1. 2020, zároveň bylo stanoveno složení inventarizační komise. Plán obsahoval seznam inventurních soupisů. Dne 12. 12. 2019 proběhlo dle **Zápisu o instruktáži** školení členů inventarizační komise.

Inventurní soupisy byly vyhotoveny dle jednotlivých syntetických účtů. Inventurní soupis účtu 028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek byl doložen Inventurním seznamem (notebook Asus a kompostéry 400 l, 600 l, 900 l, PC sestava, v roce 2019 pořízený křovinořez Echo, aku křovinořez Makita, aku sekačka Makita a PC AMD). Inventurní soupisy byly podepsány členy inventarizační komise a datem připojení podpisového záznamu. I Inventurním soupisům byly doloženy tisky účetních sestav dokládající stav majetku a závazků. V **Inventarizační zprávě** ze dne 31. 1. 2020 byl popsán průběh inventarizace, složení inventarizační komise, seznam inventarizovaných účtů, podpisy členů inventarizační komise s datem připojení podpisu.

Kniha došlých faktur

Kniha dodavatelských faktur byla vedena jako "Kniha závazků". Kniha obsahovala předepsané náležitosti (pořadové číslo, název dodavatele, číslo faktury, fakturovanou částku, datum přijetí faktury, termín splatnosti a datum úhrady). Na účtu 321 byl vykázán zůstatek ve výši 60 000,00 Kč - tj. doplatek faktury od MAS Východní Slovácko.

Kniha odeslaných

Kniha vydaných faktur byla evidována v ručně vedené "Knize pohledávek". V

faktur	roce 2019 vystavil Mikroregion celkem 15 faktur (týkaly se členských příspěvků, Slavností vína...). Na účtu 311 Odběratelé byl vykázán k 31. 12. 2019 zůstatek ve výši 0,00 Kč (všechny byly uhrazeny).																												
Pokladní kniha (deník)	Pokladní deník nebyl v roce 2019 veden.																												
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena Příloha sestavena za období 12/2019 v programu Gordic. V části A. 3. nebyly uvedeny informace o použitých účetních metodách. Na účtu 955 Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů byla zaúčtována částka 809 541,32 Kč.																												
Rozvaha	Ke kontrole byla předložena rozvaha sestavená za období 12/2019 v programu Gordic. Aktiva netto ve výši 1 251 184,48,00 Kč odpovídala pasivům celkem. Stálá aktiva byla ve výši 2 349 542,00 Kč brutto, korekce ve stejné výši - majetek evidován pouze na účtu 028. Výsledek běžného účetního období ve výši -53 221,08 Kč odpovídal výkazu zisku a ztráty. Hospodářský výsledek roku 2018 ve výši -160 589,68 Kč byl převeden na účet 432 ke dni schválení účetní závěrky, tj. k 30. 4. 2019 dokladem č. 600406.																												
Účetnictví ostatní	Vzhledem k tomu, že DSO nemá v majetku žádný dlouhodobý hmotný ani nehmotný majetek, odpisový plán nebyl sestaven, o odpisech dlouhodobého majetku nebylo účtováno.																												
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh byl sestaven v programu Gordic a obsahoval názvy analytických a syntetických účtů.																												
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen výkaz Fin 2-12M sestavený v programu Gordic z období 12/2019: <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Nedaňové příjmy ve výši</td> <td style="text-align: right;">60 278,60 Kč</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery ve výši</td> <td style="text-align: right;">1 819 964,88 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem ve výši</td> <td style="text-align: right;">1 880 243,46 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace</td> <td style="text-align: right;">766 272,43 Kč</td> </tr> <tr> <td>Příjmy po kons.</td> <td style="text-align: right;">1 113 971,03 Kč</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje ve výši</td> <td style="text-align: right;">2 362 826,56 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem ve výši</td> <td style="text-align: right;">2 362 826,56 Kč</td> </tr> <tr> <td>Konsolidace výdajů</td> <td style="text-align: right;">766 272,43 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výdaje po kons.</td> <td style="text-align: right;">1 596 554,13 Kč</td> </tr> <tr> <td colspan="2"> </td> </tr> <tr> <td>Saldo př. a výdajů po kons.</td> <td style="text-align: right;">- 482 583,10 Kč</td> </tr> <tr> <td>+ poč. stav účtů</td> <td style="text-align: right;">485 590,13 Kč</td> </tr> <tr> <td>= konečnému stavu účtů ve výši</td> <td style="text-align: right;">3 007,03 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2019</td> </tr> </table> <p>Závazné ukazatele na straně výdajů nebyly překročeny.</p>	Nedaňové příjmy ve výši	60 278,60 Kč	Přijaté transfery ve výši	1 819 964,88 Kč	Příjmy celkem ve výši	1 880 243,46 Kč	Konsolidace	766 272,43 Kč	Příjmy po kons.	1 113 971,03 Kč			Běžné výdaje ve výši	2 362 826,56 Kč	Výdaje celkem ve výši	2 362 826,56 Kč	Konsolidace výdajů	766 272,43 Kč	Výdaje po kons.	1 596 554,13 Kč			Saldo př. a výdajů po kons.	- 482 583,10 Kč	+ poč. stav účtů	485 590,13 Kč	= konečnému stavu účtů ve výši	3 007,03 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2019
Nedaňové příjmy ve výši	60 278,60 Kč																												
Přijaté transfery ve výši	1 819 964,88 Kč																												
Příjmy celkem ve výši	1 880 243,46 Kč																												
Konsolidace	766 272,43 Kč																												
Příjmy po kons.	1 113 971,03 Kč																												
Běžné výdaje ve výši	2 362 826,56 Kč																												
Výdaje celkem ve výši	2 362 826,56 Kč																												
Konsolidace výdajů	766 272,43 Kč																												
Výdaje po kons.	1 596 554,13 Kč																												
Saldo př. a výdajů po kons.	- 482 583,10 Kč																												
+ poč. stav účtů	485 590,13 Kč																												
= konečnému stavu účtů ve výši	3 007,03 Kč - odpovídá stavu účtu 231 v hlavní knize a rozvaze za období 12/2019																												
Výkaz zisku a ztráty	Ke kontrole byl předložen výkazu zisku a ztráty sestavený v programu Gordic k 31. 12. 2019. DSO vykazoval náklady a výnosy pouze v hlavní činnosti. <table border="0" style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Náklady celkem</td> <td style="text-align: right;">1 729 587,13 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výnosy celkem</td> <td style="text-align: right;">1 676 366,05 Kč</td> </tr> <tr> <td>Výsledek hospodaření po zdan.</td> <td style="text-align: right;">-53 221,08 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za období 12/2019</td> </tr> </table> <p>Nejvýznamnější položkou nákladů byly náklady vybraných místních institucí na účtu 572 ve výši 979 437,00 Kč, nejvýznamnější položkou výnosů byly výnosy vybraných místních institucí z transferů na účtu 672 ve výši 1 636 087,45 Kč.</p>	Náklady celkem	1 729 587,13 Kč	Výnosy celkem	1 676 366,05 Kč	Výsledek hospodaření po zdan.	-53 221,08 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za období 12/2019																						
Náklady celkem	1 729 587,13 Kč																												
Výnosy celkem	1 676 366,05 Kč																												
Výsledek hospodaření po zdan.	-53 221,08 Kč odpovídal výsledku hospodaření běžného účetního období v rozvaze za období 12/2019																												
Smlouva o	Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Mikroregion Bílé Karpaty byl založen na																												

vytvoření dobrovolných svazků obcí	základě Zakladatelské smlouvy uzavřené dne 11. 10. 2007 dle § 46 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. "Mikroregion", jako dobrovolný svazek obcí, byl založen za účelem zajištění dalšího celkového rozvoje mikroregionu . Zakladateli a členy DSO jsou obce : Dolní Němčí, Slavkov, Horní Němčí, Strání, Březová, Lopeník, Vápenice, Vyškovec a Starý Hrozenkov. Vzájemné vztahy členů "Mikroregionu" jsou upraveny stanovami.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Dne 16. 12. 2014 schválila Valná hromada změnu stanov s účinností od 1. 1. 2015. Tyto stanovy nahrazují v plném rozsahu stanovy ze dne 11. 12. 2013. Stanovy Mikroregionu Bílé Karpaty obsahují: Sídlo: Strání, Na Kopci 321, 687 25 Strání Předmět činnosti: Koordinace záměrů a spolupráce v oblasti hospodářského, sociálního, kulturního a sportovního rozvoje v působnosti Mikroregionu Bílé Karpaty. Hlavní cíle: Zajištění dostupnosti veřejných i soukromých fondů a grantů pro realizace strategie rozvoje. Vytváření podmínek pro zajištění místní i regionální infrastruktury, identifikace pilotních projektů, vyhledávání možností financování jednotlivých projektů, přilákání investic do veřejného i soukromého sektoru, zpracování dlouhodobého strategického rozvoje mikroregionu. Rozvoje regionálního informačního systému – databáze informací o obcích, rozvojových projektech, objektech, hospodářství, kultuře, demografii, cestovním ruchu apod.. Prosazování zájmů mikroregionu v rámci jiných právnických osob, státních orgánů a samospráv. Zprostředkování kontaktů a spolupráce s obdobnými právníky osobami apod. Zdroje příjmů: Roční příspěvek členů Mikroregionu Bílé Karpaty - výši členského příspěvku určuje členská schůze, dotace, granty a dary, příjmy z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se stanovami. Orgány: Členská schůze, předseda mikroregionu, místopředseda mikroregionu (nové orgány Mikroregionu dle stanov schválených 16. 12. 2014)
Darovací smlouvy	Dne 20. 9. 2019 byla uzavřena Darovací smlouva mezi Římskokatolickou farností Horní Němčí (jako dárce) a Mikroregionem Bílé Karpaty (jako obdarovaný) - předmětem smlouvy byl finanční dar ve výši 20 000,00 Kč. - přijato na běžný účet dne 20. 9. 2019, zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 2321
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Nebyly uzavřeny žádné smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Bílé Karpaty. Na OdPa 3639 pol. 5223 byla zaúčtována částka 142 800,00 Kč - příspěvek Římskokatolické farnosti Horní Němčí z projektu od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty - ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 210 000,00 Kč - platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů Na OdPa 3639 pol. 5321 byla zaúčtována částka 749 537,00 Kč - příspěvek členskými obcemi Horní Němčí, Strání, Slavkov a Březová z projektu od Ministerstva práce a sociálních věcí v rámci operačního programu Zaměstnanost na akci Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty - ve schváleném rozpočtu ve výši 1 350 000,00 Kč, v upraveném rozpočtu ve výši 840 000,00 Kč - platby probíhaly na základě předložených měsíčních výkazů
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	DSO Mikroregion Bílé Karpaty přijal do 30. 9. 2019 následující dotace: pol. 4116 ve výši 766 272,43 Kč - ve schváleném rozpočtu ve výši 0,00 Kč, v upraveném rozpočtu 1 640 000,00 Kč ÚZ 13 013 od Ministerstva práce a sociálních věcí ve výši 520 292,43 Kč v

rámci operačního programu Zaměstnanost na akci **Podpora pracovních příležitostí Mikroregionu Bílé Karpaty**

ÚZ 17 058 od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 245 980,00 Kč na akci Prezentace soutěže Vesnice roku

pol. 4121 ve výši 287 420,00 Kč členské příspěvky obcí (ve výši 20,00 Kč na 1 obyvatele)

- ve schváleném rozpočtu ve výši 215 000,00 Kč, v upraveném ve výši 295 000,00 Kč

Strání	70 080,00 Kč
Horní Němčí	16 460,00 Kč
Březová	20 280,00 Kč
Slavkov	13 360,00 Kč
Starý Hrozenkov	16 140,00 Kč
Lopeník	4 460,00 Kč
Vyškovec	2 840,00 Kč
Vápenice	3 860,00 Kč
Dolní Němčí	59 940,00 Kč
Dolní Němčí mimoř.	40 000,00 Kč

Na úhradu členských příspěvků byly vystaveny dodavatelské faktury.

Smlouvy o dílo	V roce 2019 nebyla uzavřena žádná smlouva o dílo.
Smlouvy o přijetí úvěru	DSO Mikroregion Bílé Karpaty neuzavřel v roce 2019 žádnou smlouvu o úvěru, ani žádný úvěr nesplácel.
Dokumentace k veřejným zakázkám Nespecifikován	V roce 2019 nebyla realizována žádná veřejná zakázka. Provedenou kontrolou hospodaření se DSO nezbavuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Rozpočtová odpovědnost	Příjmy po konsolidaci (zaokr. na tisíce) v letech: 2016 432 tis. Kč 2017 442 tis. Kč 2018 1 001 tis. Kč 2019 1 114 tis. Kč, tj. průměr za poslední čtyři roky ve výši 747,25 tis. Kč Dluh ve výši 0,00 Kč. Poměr dluhu a průměru příjmů po konsolidaci za poslední 4 roky činí tedy 0 %.
Účetní závěrka	Účetní závěrka za rok 2018 byla schválena členskou schůzí dne 30. 4. 2019. Byl doložen Protokol o 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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními 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

Závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

§ 39 odst. 7 Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem. Schválený rozpočet ani střednědobý výhled rozpočtu nebyly zveřejněny do 30 dní od jejich schválení.

NAPRAVENO

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty za rok 2019 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 Mikroregion Bílé Karpaty za rok 2019

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	22,29 %
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 čtvrtek 14. května 2020

Ing. Zuzana Svobodová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. František Hajdůch, předseda Mikroregionu dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Bílé Karpaty, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil 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 ručitélského 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 pátek 15. května 2020

Ing. František Hajdůch
předseda Mikroregionu



.....
podpis

1 x obdrží: DSO Mikroregion Bílé Karpaty

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



