



Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Mikroregion Slušovicko
náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

datum
15. února 2018

pověřená úřední osoba
Mgr. Marie Ostrožíková

číslo jednací
KUZL 45331/2017

spisová značka
KUSP 45331/2017 IAK

Zpráva č. 412/2017/IAK
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Mikroregion Slušovicko, IČ: 75093545
za rok 2017

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 12.10.2017 (dílčí přezkoumání)
14.02.2018 - 15.02.2018 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 12.10.2017 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 15.02.2018 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad, náměstí Svobody 25
763 15 Slušovice

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Marie Ostrožíková

DSO Mikroregion Slušovicko zastupovali:
předseda: Daniel Juřík
účetní: Ing. Jana Sousedíková

Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2016 byl zveřejněn na stránkách města Slušovice v sekci Úřední deska a podsekcí Rozpočty a hospodaření DSO Mikroregionu Slušovicko od 06. 03. 2017. Závěrečný účet DSO Mikroregionu Slušovicko za rok 2016 projednala valná hromada dne 04. 04. 2017 a usnesením č. 3/2017 vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad. Zveřejnění návrhu rozpočtu mikroregionu na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo písemně dokumentováno, zveřejnění proběhlo od 06. 03. 2017 do 22. 03. 2017 (Obec Podkopná Lhota od 11. 03. 2017 do 26. 03. 2017). Jak Návrh závěrečného účtu, tak schválený Závěrečný účet obsahoval informaci o tom, kde je dokument v elektronické podobě a kde v listinné podobě k nahlédnutí. Upozorňuji, že návrh závěrečného účtu musí být zveřejněn až do schválení závěrečného účtu - ustanovení § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.
Evidence pohledávek	Pohledávky vznikaly pouze v souvislosti účtováním transferů od obcí, které byly součástí DSO Mikroregion Slušovicko. K tomuto účelu sloužil jednoduchý seznam sdružených obcí v členění podle ORG s uvedením počtu obyvatel k 1. lednu daného roku, s uvedením výše transferu pro DSO (20 Kč/obyvatel), pro MAS (30 Kč/obyvatel) a s celkovou výší a datem provedené úhrady. K 31. 12. 2017 vykazovaly jak dlouhodobé, tak krátkodobé pohledávky nulový zůstatek.
Evidence závazků	Závazky byly evidovány prostřednictvím programu "GOR KDF Hlavní kniha faktur" Mikroregion Slušovicko. Za rok 2017 bylo přijato celkem 36 dodavatelských faktur. Podle účetního výkazu ROZVAHA-BILANCE za období 12/2017 bylo zjištěno, že dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 0,00 Kč, krátkodobé závazky vykazovaly k rozvahovému dni zůstatek ve výši 5.842,31 Kč. Podrobnosti viz písemnost Inventurní soupis majetku a závazků.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace byla provedena k 31. 12. 2017, inventarizační práce byly započaty 22. 01. 2018 a ukončeny dne 26. 01. 2018. Inventarizaci podléhaly účty: - 018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek (dále DDNM) ve výši 20.582,50 Kč (účetní programy a prezentace mikroregionu) - oprávky ve výši 20.582,50 Kč, - 022 samostatné movité věci a soubory ve výši 989.905,00 Kč (12 stánků s ozvučením a osvětlením za 275.760,00 Kč a štěpkovač za 714.145,00 Kč) - oprávky ve výši 341.460,00 Kč, - 028 DDHM ve výši 1.160.188,00 Kč (3 reklamní plachty Mikroregion Slušovicko, kufřík na ozvučení, 14 ks velkoplošných bannerů, reklamní plachta Mikroregion Slušovicko, 8 ks prodlužovacích přívodů, plastové kontejnery, 70 ks plastových kompostérů, 2 zvony na bílé sklo, plastové nádoby, putovní pohár, velkoplošný baner Kašava, projektor, plátno se stativem) - oprávky ve výši 1.160.188,00 Kč, - 381 (náklady příštích období) ve výši 206,10 Kč (pojištění štěpkovače), - 388 (dohadné účty aktivní) zůstatek 335.000,00 Kč - dohad na výnos nevyčerpané dotace - 231 (ZBÚ) zůstatek 1.371.159,89 Kč, z toho účet ČSSP ve výši 1.370.483,50 Kč (AU 231 0010) a účet ČNB ve výši 676,39 Kč (AU 231 0030), - 403 (transfery na pořízení dlouhodobého majetku) zůstatek 570.588,16 Kč - štěpkovač + 12 stánků + ozvučení + osvětlení. - 472 (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery) zůstatek 648.574,50 Kč od MPSV, - 321 (dodavatelé) zůstatek 5.842,31 Kč - dodavatelské faktury č. 34 - 36 se splatností leden a únor 2018, - 331 (zaměstnanci) zůstatek 40.324,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2017, - 336 (sociální zabezpečení) ve výši 15.284,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2017, - 337 (zdravotní pojištění) zůstatek 7.051,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za prosinec 2017, - 342 (jiné přímé daně) 8.638,00 Kč - doložena celková rekapitulace mezd za

Náklady celkem byly vykázány ve výši 351.320,73 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 1.122.059,52 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši + 770.738,79 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku a ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v rozvaze za období 09/2017.

Při konečném přezkoumání hospodaření byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2017, který obsahoval zůstatky syntetických účtů nákladů a výnosů a výsledek hospodaření v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO Mikroregionu Slušovicko neprovozoval. Náklady celkem byly vykázány ve výši 779.767,15 Kč, výnosy celkem dosáhly výše 917.562,07 Kč, tím byl dosažen výsledek hospodaření s kladným znaménkem ve výši + 137.794,92 Kč. Položka "Výsledek hospodaření běžného účetního období" uvedená ve výkazu zisku ztráty se rovnala položce "Výsledek hospodaření běžného účetního období" v Rozvaze za období 12/2017.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Finanční vypořádání ke státnímu závěrečnému účtu za rok 2017 bylo provedeno před stanoveným termínem. Zaslána byla tabulka "Přehled úvěrů, půjček a návratných finančních výpomocí" s negativním hlášením.

Podle Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/033/0002983 na realizaci projektu "Vzdělávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko" předpokládal finanční rámec celkových způsobilých výdajů projektu 2.275.700,00 Kč, z toho dotace 1.934.345,00 Kč, tj. 95 % (částka 1.934.345,00 Kč, tj. 85 % z Evropského sociálního fondu a částka 227.570,00 Kč, tj. 10 % ze SR) a vlastní podíl způsobilých výdajů 113.785,00 Kč, tj. 5 %. Lhůta, v níž má být dosaženo účelu - zahájení 01. 08. 2017, ukončení nejpozději do 31. 07. 2019.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci realizace projektu Vzdelávání a animace veřejné správy pro rozvoj Mikroregionu Slušovicko k zajištění vzdělávacích aktivit byl roce 2017 byl proveden marketingový průzkum trhu na Zajištění vzdělávání veřejné správy. Podle výzvy představovala celková hodnota zakázky 172.260,00 Kč, nabídku podali 3 zájemci. Vybrána byla nabídka MAS Vizovicko a Slušovicko, o. p. s. s nejnižší cenou 172.200,00 Kč vč. DPH, se kterou byla uzavřena dne 10. 10. 2017 Smlouva o poskytnutí služeb.

Předmět přezkoumání

Podle prohlášení statutárního zástupce neměl DSO Mikroregion Slušovicko v roce 2017 zřízen žádný fond, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky fyzických ani právnických osob, nezastavil movité nebo nemovité věci ve prospěch třetích osob.

B. Zjištění

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

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

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

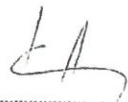
Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

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

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

Slušovice dne 15. února 2018

Mgr. Marie Ostrožíková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

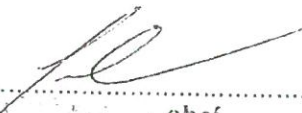

.....
podpis

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

Daniel Juřík, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Mikroregion Slušovicko, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil 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 převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 15. února 2018

Daniel Juřík
předseda


.....
- Mikroregion Slušovicko
nám. Svobody 25
753 15 Slušovice
IČO 750 95 845

1 x obdržel: DSO Mikroregion Slušovicko

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

Vývěška NO: 27.4.2018