

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní

DSO Východní Slovácko
VIčnov 124
687 61 VIčnov

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
25. dubna 2019	Ivana Šebestová	KUZL 45939/2018	KUSP 45939/2018 EKO

Zpráva č. 294/2018/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
DSO Východní Slovácko, IČ: 75051745
za rok 2018

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 15. 10. 2018 - 16. 10. 2018 (díličí přezkoumání)
23. 4. 2019 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kontrola byla zahájena dne 15. 10. 2018 předáním pověření ke kontrole a ukončena dne 23. 4. 2019 podle § 18 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) vzdáním se práva podat námitky.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bánov
Bánov 700
687 54 Bánov

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

DSO Východní Slovácko zastupovali:
předseda Bc. Václav Bujáček
účetní Martina Wampulová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu DSO byl zveřejněn na internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, a to od 23. 11. 2017 do 11. 12. 2017 v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb.</p> <p>S návrhem rozpočtu na rozpočtový rok zveřejnila obec informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu a o očekávaném plnění rozpočtu za předcházející rok v souladu s § 4 odst. 3 zákona 23/2017 Sb., zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen před 1. lednem rozpočtového roku, jeho rozpočtové hospodaření se neřídilo pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>Rozpočet byl v kontrolovaném období upravován, byla provedena kontrola doložených rozpočtových opatření na výkaz FIN 2-12 M předložený za období 13/2018 – bez rozdílů.</p> <p>Změny rozpočtu byly schváleny usneseními členské schůze DSO Východní Slovácko ze dne 9. 3. 2018, 11. 6. 2018, 10. 8. 2010 a 15. 11. 2018 byly doloženy rozpočtovými opatřeními č. 1/2018 až 4/2018 v souladu s § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.</p> <p>V souladu s § 16 odst. 5) zákona 250/2000 Sb. byla schválená rozpočtová opatření zveřejněna podle § 39 odst. 7) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet byl k 31. 12. 2018 plněn po konsolidaci v příjmové části na 99,27 % %, ve výdajové části na 70,64 %.</p>
Schválený rozpočet	<p>Svazek obcí zveřejnil návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí v souladu s § 39 odst. 6) zákona 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočet DSO Východní Slovácko byl schválen usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 11. 12. 2017 jako vyrovnaný, v příjmové i výdajové části ve výši 811.000,- Kč. Jako závazné ukazatele byly stanoveny v příjmové části položky, ve výdajové části jednotlivé OdPa.</p> <p>Svazek obcí zveřejnil schválený rozpočet na rok 2018 na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení v souladu s § 39 odst. 7) výše citovaného zákona.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Rozpočtový výhled byl sestaven na roky 2018 - 2020, schválen členskou schůzí DSO Východní Slovácko dne 19. 12. 2016 v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění.</p> <p>Rozpočtový výhled byl schválen přede dnem nabytí účinnosti zákona 250/2000 Sb., v platném znění, byl zveřejněn od 23. 3. 2017 v souladu s Přečasnými ustanoveními zákona 250/2000 Sb., v platném znění, ve znění Čl. XV zákona č. 24/2017 Sb.</p>

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 – 2021 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Střednědobý výhled rozpočtu na období DSO Východní Slovácko na období 2019 – 2021 byl schválen usnesením členské schůze DSO VS ze dne 11. 12. 2017.

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

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu DSO Východní Slovácko za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet DSO Východní Slovácko za rok 2017 byl projednán a schválen usnesením členské schůze Východního Slovácka dne 20. 6. 2018 bez výhrad v souladu s § 17 odst. 7 písm. a) zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 v souladu s § 17 odst. 5 výše citovaného zákona.

Svazek obcí zveřejnil závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení v souladu s § 39 odst. 10 zákona 250/2000 Sb., v platném znění.

Bankovní výpis

DSO předložil k 31. 12. 2018 bankovní výpisy následujících bankovních účtů:
č.1417211369/0800 (ZBÚ) zřízený u České spořitelny, a. s
č. 94-1011721/710 (dotační) zřízený u ČNB

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Uzavřena dne 1. 4. 2011 s paní Martinou Wampulovou, která vykonává funkci účetní DSO Východní Slovácko. Dohoda o hmotné odpovědnosti byla schválena na členské schůzi dne 16. 3. 2011. Účetní přejímá touto dohodou hmotnou odpovědnost za veškeré účetní operace, pokladnu, komunikaci s bankou.

Evidence majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek byl vykázán k 31. 12. 2018 v nulové výši. Počáteční stav vykázán ve výši 11.733,- Kč na účtu č. 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek, přírůstek 0,- Kč, vyřazení programů ve výši 11.733,- Kč bylo doloženo sestavou - Vyřazené předměty za rok 2018 s uvedením způsobu likvidace vyřazených předmětů.

Dlouhodobý hmotný majetek byl vykázán v celkové výši 4.903.119,- Kč na účtech:

021 – Stavby ve výši 3.787.859,00 Kč, beze změny od 1. 1. 2018 (evidován sklad pro stan, 6 x rozhledny)

022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 955.801,00 Kč, beze změny od 1. 1. 2018 (evidovány regály a vak pro stan, ozvučovací systém, nafukovací multifunkční kombo)

028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 159.459,- Kč. Počáteční stav 113.739,00 Kč, přírůstek dle hlavní knihy zaúčtován ve výši 45.720,- Kč (nákup monitor LCD, nůžkových stanů), úbytek 0,- Kč.

Na podrozvahovém účtu **902 – Jiný drobný DHM** byla vykázána celková částka **6.900.807,- Kč** – evidovány kompostéry a drtička větví.

Evidence pohledávek K 31. 12. 2018 byl **zůstatek dlouhodobých a krátkodobých pohledávek** vykázán v nulové výši.

Evidence závazků Dlouhodobé závazky byly vykázány k 31. 12. 2018 v nulové výši.

Zůstatek krátkodobých závazků byl vykázán v celkové výši 196.620,- Kč na účtech:

331 – Zaměstnanci ve výši 131.890,- Kč

336 – Sociální pojištění 43.317,- Kč

337 – Zdravotní pojištění 21.413,- Kč

342 – Ostatní daně, poplatky ve výši nulové

Zjištění:

Kontrolou mzdových nákladů dle předložené rekapitulace – sumáře za období 12/2018 bylo zjištěno, že do výkazu rozvaha byl zaúčtován předpis mzdových prostředků na leden 2019. Zjištěné rozdíly u účtů:

331 – vykázáno 131.890,- Kč mělo být 114.693,- Kč, rozdíl - 17.197,- Kč

336 – vykázáno 43.317,- Kč mělo být 42.649,- Kč, rozdíl - 668,- Kč

337 – vykázáno 21.413, Kč mělo být 22.056,- Kč, rozdíl + 643,- Kč

342 – vykázána 0,- Kč mělo být + 1.988,- Kč

Celkový rozdíl ve výši - 15.234,- Kč byl opraven dokladem č. 000900001 ze dne 28. 2. 2019.

Na účtu 378 – Ostatní krátkodobé závazky byl k 31. 12. 2018 vykázán **nulový zůstatek**. Stav k 1. 1. 2018 vykázán ve výši 3.500.000,00 Kč, týkal se půjčených prostředků na základě Smlouvy o zápůjčce peněz uzavřené dne 28. 6. 2017. Vrácení zápůjčky nejpozději do 31. 12. 2017, na základě žádosti ze dne 9. 11. 2017 o prodloužení splatnosti zápůjčky byl dne 18. 12. 2017 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o zápůjčce peněz, na základě kterého se mění splatnost půjčky do 30. 6. 2018. Finanční prostředky byly vráceny z účtu vedeného u České spořitelny a.s. dne 15. 3. 2018, ověřeno na bankovní výpis pořadové č. 003.

Faktura Faktury byly založeny v samostatné složce, byly doloženy záznamy o likvidaci, které obsahovaly údaj o zaúčtování účetního případu na SU a AU. Záznam o průběhu řídicí finanční kontroly byl zajištěn a byl součástí likvidačního lístku u došlé faktury, byly doplněny podpisové záznamy v rámci schvalovacího procesu v souladu s § 10 vyhl. 416/2004 Sb. a dle ustanovení § 11 odst. 1 písm. f) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví ve znění pozdějších předpisů. Kontrola byla provedena u všech dodavatelských faktur, nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha Byla zpracována programem Gordic dne 18. 3. 2018, předložena za období 12/2018. Obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých SU a AU, měla předepsané náležitosti dle ustanovení § 13, odst. 2 zák. o účetnictví č. 563/1991 Sb., v platném znění. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům uvedeným v rozvaze ke stejnému období.

Inventurní soupis majetku a závazků Členskou schůzí dne 17. 12. 2018 byla určena inventarizační komise k provedení inventarizace DSO VS za rok 2018.

V souladu s § 3 odst. 3 vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci DSO VS zajistilo seznámení členů IK s požadavky na organizaci a způsob provedení inventarizace - doloženo prezenční listinou o proškolení členů IK ze dne 17. 12. 2018.

V souladu s § 3 odst. 1 a) a b) vyhlášky 270/2010 Sb., o inventarizaci sestavilo DSO plán inventur pro rok 2018, vč. jmenován členů inventarizační komise a pravomocí a činností těchto členů při inventarizaci.

Inventurní soupisy jednotlivých účtů obsahovaly datum zahájení, ukončení a vyhotovení inv. soupisu, syntetický účet, celkovou výši ocenění majetku, způsob zjišťování skutečných stavů, podpisové záznamy odpovědných osob.

Inventarizační zpráva za rok 2018 byla vyhotovena dne 31. 1. 2019, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

- Kniha došlých faktur** Dodavatelské faktury byly evidovány v ručně vedené knize závazků 2018. Bylo zaevidováno celkem 21 dodavatelských faktur od čísla 1, všechny byly ke konci účetního období uhrazeny.
- Kniha odeslaných faktur** Vedena programem Gordic, v kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 84 faktur na celkovou částku 413.100,- Kč (z toho bylo vystaveno celkem 48 faktur na 2.800,- Kč a 15 faktur na 5.600,- Kč tj. celkem 218.400,- Kč za prodej kontejnerů), ke konci účetního období byly všechny faktury uhrazeny.
- Pokladní doklad** **Příjmové i výdajové pokladní doklady** byly zpracovány programem Gordic, obsahovaly předepsané náležitosti **v souladu s § 11 zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.** Příjmové a výdajové pokladní doklady byly číslovány jednou souvislou číselnou řadou.
- Za kontrolované období byly předloženy pokladní doklady č. 1 – 42, kontrola pokladních dokladů byla provedena v návaznosti na zápisy v pokladní knize, náležitosti pokladních dokladů a na doložení účetních případů prvotními účetními doklady, **nebyly zjištěny nedostatky.**
- Příjmy do pokladny v celkové výši 45.200,- Kč** tvořily dotace pokladny z účtu DSO ve výši 20.000,- Kč - provedena dne 19. 3. 2018 – PPD 1, ostatní příjmy tvořily úhrady provedené na základě vydaných faktur za prodej kontejnerů v celkové výši 25.200,- Kč - PPD č. 15, 17, 18, 28, 29 a 30)
- Výdaje v celkové výši 39.471,- Kč se týkaly** úhrady poštovního v celkové výši 1.887,- Kč, správní poplatek ve výši 30,- Kč, nákup materiálu v hodnotě 266,- Kč, výdaje za nákup sportovních pohárů a medailí na Olympiády VS v celkové výši 10.898,- Kč, výdajů na nákup občerstvení na školení Východního Slovácka v celkové výši 7.682,- Kč, za administrativní pomoc při zavádění programu PAM na základě DoPP ze dne 9. 4. 2018 ve výši 2.006,- Kč, výdaje za očkování proti encefalitidě pro terénního pracovníka ve výši 1.500,- Kč, plastové nádoby na Slavnosti vína v hodnotě 839,- Kč, občerstvení na Slavnosti vína v hodnotě 9.336,- Kč, cestovné pro pracovníka DSO ve výši 2.027,- Kč a poskytnuté dotace na nádrže v celkové výši 3.000,- Kč.
- Pokladní deník** Veden programem Gordic, obsahoval předepsané náležitosti. Uzavírán průběžně, převody měsíčních zůstatků provedeny ve správné výši. **Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2018 byl nulový a v nulové výši byl vykázán na rozvahovém účtu 261.** Poslední zápis VPD č. 42 ze dne 20. 12. 2018 – odvod finančních prostředků ve výši 5.729,- Kč na účet u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 - doloženo pokladním dokladem ČS, a. s. ze dne 20. 12. 2018.
- Rozvaha** Byla zpracována programem Gordic dne 14. 03. 2018 se stavem k 31. 12. 2018. **Aktiva celkem ve výši 6.100.483,84 Kč se rovnala pasívům celkem,** korekci v celkové výši 1.048.119,- Kč tvořily opravy k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku.
- Dlouhodobý finanční majetek** byl k 31. 12. 2018 vykázán v nulové výši.
- Krátkodobý finanční majetek** byl vykázán v celkové výši **2.245.483,84 Kč** na účtu 231 - Základní běžný účet, zůstatek byl ověřen na zůstatky jednotlivých bankovních výpisů účtů:
č.1417211369/0800, zůstatek 2.242.336,79 byl ověřen na bankovní výpis č. 012 ze dne 31. 12. 2018.
č. 94-1011721/710, zůstatek 3.147,05 Kč byl ověřen na bankovní výpis č. 19 ze dne 31. 12. 2018.

Účetní doklad Účetní jednotka účtuje v soustavě podvojného účetnictví programem GORDIC, předmětem přezkoumání byly skutečnosti týkající se účetního období roku 2018.

Účetní doklady byly zakládány v členění na bankovní výpisy, vnitřní účetní doklady, pokladní doklady a dodavatelské faktury, byly opatřeny podpisovými záznamy osob odpovědných za účetní případ a za jeho zaúčtování v souladu s Dodatkem k dispozičnímu oprávnění ze dne 19. 6. 2015 a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a hlavní účetní v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Účtový rozvrh Účetní jednotka sestavila v programu Gordic účtový rozvrh pro účetní období roku 2018, v rozvrhu byly uvedeny syntetické, analytické a podrozvahové účty potřebné k zaúčtování všech účetních případů na základě směrné účtové osnovy podle § 76 vyhl. 410/2009 Sb., uspořádání a označování podrozvahových účtů podle § 47 a případného členění na analytické účty podle § 77.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Zpracován programem Gordic dne 2. 4. 2019, předložen za období 13/2018, obsahoval předepsané náležitosti stanovené vyhláškou č. 395/2016 Sb., kterou se mění vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpis, vyhláška nabyla účinnosti dnem 1. ledna 2017.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu k 31. 12. 2018

Daňové příjmy.....	0,-
Nedaňové příjmy	414.185,12
Kapitálové příjmy.....	0,-
Přijaté dotace	13.067.887,77
Příjmy celkem.....	13.482.072,89
Konsolidace příjmů (pol. 4134).....	6.193.000,-
Příjmy celkem po konsolidaci.....	7.289.072,89

Běžné výdaje	8.627.152,01
Kapitálové výdaje.....	0,-
Výdaje celkem.....	8.627.152,01
Konsolidace výdajů (pol. 5345).....	6.193.000,-
Výdaje celkem po konsolidaci.....	2.434.152,01

Saldo P + V po konsolidaci.....	4.854.920,88
Počáteční stav účtu k 1. 1. 2018.....	890.562,96
-úhrada spl. krát. půjč. prostř (8114).....	-3.500.000,-
Konečný zůstatek k 31. 12. 2018.....	2.245.483,84 Kč byl souhlasný s účtováním na sestavách a se zůstatky k 31. 12. 2018 na účtech u ČS, a. s. č. 1417211369 zůstatek ve výši 2.242.336,79 Kč - ověřen na bankovní výpis č. 012 za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018 a ČNB č. 94-1011721/0710 zůstatek výši 3.147,05 Kč ověřen na výpis č. 19 z 31. 12. 2018 - bez rozdílů.

Výkaz zisku a ztráty Sestaven dne 18. 3. 2018 v programu Gordic, předložen za období 13/2018 se stavem k 31. 12. 2018.

Dobrovolný svazek vykázal v roce 2018 zisk ve výši 458.044,11 Kč, vykázán v rozvaze v části C, bod III. 1. Ve výkazu zisku a ztráty byla vedena jen hlavní činnost.

Zjištění: Za rok 2018 měl být vykázán zisk se výši 568.044,11 Kč, blíže popsáno viz níže.

Hospodářský výsledek z roku 2017 vykázáný ve výši minus 450.409,64 Kč byl převeden na účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období. Na tomto účtu eviduje DSO nerozdělené hospodářské výsledky k 31. 12. 2018 v celkové výši 1.765.196,56 Kč.

Zústatky nákladových účtů k 31. 12. 2018:

- 501 – Spotřeba materiálu ve výši 255.004,- Kč, např. poháry a medaile na OH, kompostéry, propagační předměty aj.
 511 – Opravy a udržování ve výši 2.178,- Kč, doloženo dodavatelskou fakturu evidovanou v KDF pod č. 7, zaúčtováno na pol. 5171 výkazu FIN 2-12 M)
 512 – Cestovné 14.403,87 Kč (zaúčtováno na pol. 5173 výkazu FIN 2-12 M)
 513 – Náklady na reprezentaci ve výši 14.364,- Kč, (např. stravenky na Slavnosti vína aj., zaúčtováno ve výdajích výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu na pol. 5175).
 518 – Ostatní služby ve výši 292.481,51 Kč, např. pronájem, umístění psů, aj.,
 521 – Mzdové náklady ve výši 1.191.686,- Kč, ověřeno na úhrady z bankovních výpisů ZBÚ, mzdové listy a na částky uvedené v uzavřených dohodách o provedení práce.
 524 – Zákonné sociální pojištění ve výši 372.491,- Kč
 538 – Jiné daně a poplatky 30,- Kč – správní poplatek, zaúčtováno na pol. 5362 ve výkazu FIN 2-12 M.
 551 – Odpisy dlouhodobého majetku ve výši 138.520,- Kč, částka odpovídala součtu částek uvedených v hlavní knize na účtech 081 a 082. Sestava odpisů vykazovala částku v celkové výši 138.520,- Kč.
 558 – Náklady z DDM ve výši 45.720,- Kč, částka odpovídala přírůstku zaúčtovanému v hlavní knize na účtu 028.
 549 - Ostatní náklady z činnosti ve výši 4.063,- Kč,
 569 – Ostatní finanční náklady ve výši 4.760,63 Kč, bankovní poplatky, ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu vykázáno na pol. 5163.
 572 – Náklady vybraných místních vl. institucí na transfery ve výši 152.190,00 Kč, členský příspěvek Region Slovácko (68.190,- Kč zaúčtováno na pol. 5229), příspěvek na nákup akumulčních nádrží (82.000,- Kč zaúčtováno na pol. 5493 a 2.000,- Kč zaúčtováno na pol. 5321).

Zústatky výnosových účtů k 31. 12. 2018:

- 602 – Výnosy z prodeje služeb ve výši 139.764,61 Kč, v příjmech výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu zaúčtováno na pol 2111.
 662 – Úroky ve výši 1.020,51 Kč, ve výkazu FIN 2-12M zaúčtováno na pol. 2141.
 672 - Výnosy vybraných místních vl. institucí z transferů ve výši 2.805.151,- Kč.

Zjištění:

Náklady za rok 2018 byly vykázány v celkové výši 2.487.892,01 Kč, výnosy v celkové výši 2.945.936,12 Kč, zisk 458.044,11 Kč.

Kontrolou bylo zjištěno, že částka ve výši 55.000,- Kč za úhradu vystavených faktur byla zaúčtována dokladem č. 101 ze dne 27. 11. 2018 na nákladový účet 518 0300, měla být zaúčtována na výnosovém účtu 602.

Náklady měly být k 31. 12. 2018 vykázány ve výši 2.432.892,01 Kč, výnosy ve výši 3.000.936,12 Kč, zisk 568.044,11 Kč.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále DSO) Východní Slovácko byl založen na základě Smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí, jejíž přílohou jsou Stanovy svazku obcí Východní Slovácko.

Svazek obcí tvoří obce:

- Bánov
- Bystřice pod Lopeníkem
- Korytná

- Nivnice
- Suchá Loz
- Vlčnov

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

Nové STANOVY byly přijaty ve Vlčnově dne 12. 11. 2013 s účinností od 1. 1. 2014, v kontrolovaném období beze změn.

Sídlo svazku: Obecní úřad ve Vlčnově,
Vlčnov 124,
PSČ 687 61, okr. Uherské Hradiště

Předmět činnosti: Všestranný rozvoj částí regionu Zlínského kraje a přilehlých příhraničních mikroregionů se zaměřením na přeshraniční spolupráci s partnerskými organizacemi ve Slovenské republice působícími na území Trenčínského kraje, koordinaci a kooperaci aktivit pro vytváření podmínek harmonického rozvoje příhraničních regionů a oblastí, jichž se dohoda týká v oblastech:

regionální rozvoj a územní plánování, doprava a komunikace, veřejná doprava, ochrana životního prostředí, především ochrana přírody, odpadové hospodářství, problematika nezaměstnanosti, dopravní možnosti, bydlení aj., hospodářský rozvoj, zejména podpora drobného a středního podnikání, rozvoj zemědělství, údržba krajiny a rozvoj venkovských sídel, zdravotnictví a sociální činnost, kultura, volný čas, sport, prevence kriminality, turistika, agroturistika a cykloturistika, vzájemná, informační a publikační činnost, zajištění jiných činností k dosažení cílů vyplývajících z těchto stanov, budování infrastruktury

Úprava majetkových poměrů:

členové svazku obcí nevkládají do svazku obcí majetek mimo členských příspěvků, dotací, grantů a darů, příjmů z vlastní činnosti a další příjmy, které nejsou v rozporu se Stanovami.

V bodě 6 čl. V Stanov je uvedeno, že Svazek může vedle hlavní činnosti vyvíjet též vedlejší hospodářskou činnost spočívající v podnikání nebo jiné výdělečné činnosti, je-li její účel v podpoře hlavní činnosti nebo v hospodárném využití majetku svazku.

Orgány svazku obcí jsou:

- Členská schůze
- Předseda svazku
- Místopředseda svazku

Na základě hlasování členské schůze Východního Slovácka ze dne 19. 6. 2015 byl předsedou DSO Východní Slovácko zvolen Bc. Václav Bujáček, starosta obce Suchá Loz a místopředsedou Martin Gavenda.

Žádost o změnu údajů v Rejstříku svazku obcí byla podána dne 31. 7. 2015. Informace o provedení změny údajů v Rejstříku svazku obcí byla zpracována dne 6. 8. 2015 pod č. j. KUZL 48562/2015 Odborem právním a Krajským živnostenským úřadem.

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

Dohody o provedení práce

Pro rok 2018 uzavřel DSO Východní Slovácko 5 Dohod o provedení práce:

- ✓ na administrativní a kancelářské činnosti, pracovní úkol bude proveden od 1. 1. 2018 do 31. 3. 2018, sjednaná odměna HM 8.000,- Kč/měsíc.
- ✓ na zaúčtování účetních případů za období v roce 2018, měsíční uzávěrky, měsíční výkazy, DPP, vedení pokladny DSO Východní Slovácko,

sjednaná odměna HM 5.000,- Kč/měsíc.

- ✓ na administrativní pomoc při zavádění programu PAM, období od 9. 4. 2018 do 30. 4. 2018, odměna 2.360,- Kč (HM, vyplacena ve výši 2.006,- Kč dne 4. 5. 2018 - VPD č. 6).
- ✓ na individuální a pracovní poradenství, období od 12. 4. 2018 do 31. 12. 2018, sjednaná výše odměny 19.960,- Kč.
- ✓ na individuální a pracovní poradenství, období od 12. 4. 2018 do 31. 12. 2018, sjednaná výše odměny 19.960,- Kč.

K 31. 12. 2018 byly vyplacené odměny vykázány na OdPa 3639 pol. 5021 v celkové výši 81.780,- Kč - ověřeno na rekapitulaci - sumář za období od 1 - 12/2018 - bez rozdílu.

Pracovní smlouvy Dne 1. 4. 2018 byly uzavřeny:

- ✓ pracovní smlouva na dobu určitou od 1. 4. 2018 do 31. 5. 2020 na pozici projektového manažera, mzda stanovena ve výši 24.700,- Kč/měsíc
- ✓ pracovní smlouva na dobu určitou od 1. 4. 2018 do 31. 5. 2020 na pozici finančního manažera, mzda stanovena ve výši 9.850,- Kč/měsíc

Dále bylo dne 9. 4. 2018 uzavřeno 9 pracovních smluv na dobu určitou od 9. 4. 2018 do 8. 4. 2020 na pozici pracovníka odpadového hospodářství a údržby veřejné zeleně, mzdy stanoveny v celkové měsíční výši 95.820,- Kč/měsíc (z toho 3 x na 15.970,- Kč a 6 x na 7.985,- Kč).

Vyplacení mzdových prostředků bylo ověřeno na bankovní výpisy, výplatu provedenou v hotovosti, na rekapitulaci mezd předloženou za duben 2018 - prosinec 2018. Finanční prostředky byly vyplaceny v celkové výši 837.189,- Kč a zaúčtovány ve výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M na OdPa 3639 pol. 5011.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Obec přijala v kontrolovaném období :

- **neinvestiční dotaci ve výši 680.280,- Kč** - jednalo se o členské příspěvky od obcí ve výši 60,- Kč/obyvatel, (navýšení příspěvku bylo schváleno usnesením členské schůze DSO VS dne 11. 12. 2017), příspěvky byly přijaty na účet obce u ČS a. s. č. 14172111369/0800 od členských obcí DSO: *Bánov ve výši 126.000,- Kč dne 2. 2. 2018 – výpis č. 002, Suchá Loz ve výši 68.760,- Kč dne 14. 3. 2018 – výpis č. 003, Bystřice pod Lopeníkem ve výši 48.300,- Kč dne 17. 4. 2018 – výpis č. 004, Vlčnov ve výši 180.900,- Kč dne 24. 4. 2018 – výpis č. 004, Nivnice ve výši 201.000,- Kč dne 7. 6. 2018 – výpis č. 006 a Korytná ve výši 55.320,- Kč dne 6. 6. 2018 – výpis č. 006. Příspěvek na pol. 4121 schválen v rámci rozpočtu DSO na rok 2018 ve výši 680.000,- Kč.*
- **neinvestiční dotaci na projekt "Zkvalitnění systému pro předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů" ve výši 4.194.179,65 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 15011 na pol. 4116, nástroj 105, zdroj 1 – prostředky ze SR), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace od Ministerstva životního prostředí, dne 27. 2. 2017 vydalo MŽP Změnu k Rozhodnutí o poskytnutí dotace, a to snížení dotace z původní částky 4.219.071,56 Kč na částku 4.196.177,15 Kč, dále došlo ke změně termínu pro dosažení účelu dotace, termínu pro ukončení realizace Projektu a termínu pro předložení podkladů k závěrečnému vyhodnocení Projektu. *Dotace byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 22. 2. 2018 – ověřeno na výpis č. 2. Navýšení rozpočtu bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2018 schváleného usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 9. 3. 2018,*

- **neinvestiční dotaci na realizaci projektu „Podpora pracovních příležitostí v mikroregionu Východní Slovácko“ ve výši 1.800.428,12 Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 13013 na pol. 4116, z toho část ve výši 189.518,75 Kč poskytnutá ze SR jako nástroj 104, zdroj 1, další část dotace ve výši 1.610.909,37 Kč poskytnutá z Evropského sociálního fondu jako nástroj 104, zdroj 5). Dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/2.3/047/0008161 vadného Ministerstvem práce a sociálních věcí. *Část dotace ve výši 1.137.691,50 Kč byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 16. 3. 2018 ve výši 1.137.691,50 Kč – ověřeno na výpis č. 5, část ve výši 662.736,62 Kč dne 23. 10. 2018 - výpis č. 14. Navýšení rozpočtu o 1.599.000,- Kč bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 1/2018 schváleného usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 9. 3. 2018, další navýšení o +203.000,- Kč provedeno rozpočtovým opatřením č. 4 schváleným usnesením členské schůze DSO dne 15. 11. 2018,*
- **neinvestiční dotaci na projekt "Obnova a rozvoj venkova v mikroregionu Východní Slovácko ve výši 200.000,- Kč** (přijetí zaúčtováno pod UZ 17027 na pol. 4116), dotace byla poskytnuta na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace vydaného MMR dne 30. 7. 2018 pod č.j. MMR-32957/2018-52. *Dotace byla přijata na účet DSO u ČNB č. 94-1011721/0710 dne 24. 10. 2018 – ověřeno na výpis č. 15, navýšení rozpočtu bylo provedeno v rámci rozpočtového opatření č. 3/2018 schváleného usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko dne 10. 8. 2018.*

Čerpání doloženo: dodavatelskou fakturou vydanou pod č. 218019 MAS Východní Slovácko, z. s., Suchá Loz dne 17. 9. 2018 za realizaci aktivit v rámci projektu "Obnova a rozvoj venkova v mikroregionu Východní Slovácko" ve výši 289.000,- Kč, přílohou faktury je soupis provedených prací, služeb a dodávek k 17. 9. 2018. Jako aktivity uvedeny:

- 1 denní Seminář - Den Východního Slovácka s celkovými náklady 50.000,- Kč
- 1 denní akce - Přenos zkušeností z partnerského mikroregionu s celkovými náklady 23.000,- Kč
- 2 denní seminář - Vzdělávací seminář Vesnice roku 2018 - celkové náklady 72.000,- Kč
- Prezentace mikroregionu Východní Slovácko - froté ručníky s logy v celkové hodnotě 144.000,- Kč.

Faktura byla opatřena účtovacím předpisem, opatřen podpisem správce rozpočtu, příkazce operace a hlavní účetní. **Úhrada faktury provedena bezhotovostním převodem z účtu DSO u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 dne 2. 10. 2018 - ověřeno na výpis č. 01**

Smlouvy o půjčce Usnesením členské schůze DSO VS ze dne 20. 6. 2017 bylo schváleno uzavření **Smlouvy o zápůjčce peněz ve výši 3.500.000,- Kč** od obce Nivnice na dobu nejdéle do 31. 12. 2017.

Dne 28. 6. 2017 uzavřelo DSO Východní Slovácko jako vydlužitel s Obcí Nivnice jako zápůjčitelem **Smlouvu o zápůjčce peněz**. Předmětem smlouvy je poskytnutí bezúročné zápůjčky ve výši 3.500.000,- Kč.

Vrácení zápůjčky nejpozději do 31. 12. 2017, na základě žádosti ze dne 9. 11. 2017 o prodloužení splatnosti zápůjčky byl **dne 18. 12. 2017 uzavřen Dodatek č. 1 ke smlouvě o zápůjčce peněz, na základě kterého se mění splatnost půjčky do 30. 6. 2018.**

Úhrada půjčky ve výši 3.500.000,- Kč zapůjčiteli – obci Nivnice byla provedena bezhotovostním převodem z účtu obce DSO Východní Slovácko vedeného u ČS, a. s. č. 1417211369/0800 dne 15. 3. 2018 – ověřeno na

bankovní výpis č. 003 za období 1. 3. 2018 – 31. 3. 2018. Vratka půjčených prostředků byla do rozpočtu na pol. 8114 a 8115 zanesena rozpočtovým opatřením č. 1/2018 schváleným usnesením členské schůze DSO VS ze dne 9. 3. 2018.

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

DSO v roce roku 2018 nezažalo výběrové řízení na žádnou veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a
směrnice

DSO Východní Slovácko předložilo:

Směrnici pro provedení inventarizace, která upravuje plán inventarizace, náplň práce inventarizačních komisí aj., účinnost od 31. 12. 2011

Směrnice Odepisování dlouhodobého majetku – odpis stanoven rovnoměrný, roční. **Dodatkem č. 1** dle zák. 563/(1991 Sb., a ČÚS 708 je od 1. 1. 2015 stanovena zbytková hodnota u dlouhodobého majetku v nulové výši. Účinnost směrnice od 31. 12. 2011

Směrnice k vedení účetnictví s účinností od 1. 1. 2012, směrnice obsahuje postupy a pravidla vedení účetnictví, dlouhodobý majetek a jeho evidenci, zásoby a jejich evidenci, archivaci, harmonogram roční účetní závěrky, vysílání na pracovní cesty a cestovní náhrady, oběh účetních dokladů.

Směrnice ve věci zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná od 1. 1. 2014, směrnici je stanoven postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu na:

- *dodávky* - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 2 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům
- *služby* - forma zadání je shodná s finančními limity určenými pro veřejné zakázky na dodávky.
- *stavební práce* - od předpokládané hodnoty 1,- Kč do 100.000,- Kč bude proveden výběr jednoho vhodného uchazeče. Od 100.001 do 500.000,- Kč bude proveden průzkum trhu minimálně u dvou dodavatelů. Od 500.001,- Kč do 6 mil. Kč bez DPH bude provedeno vyhlášení písemné výzvy a odešle se nebo osobně předá minimálně třem dodavatelům.

Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko s účinností od 26. 3. 2014.

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

Zápisy z jednání
orgánů
dobrovolných
svazků obcí

Byly předloženy zápisy z členských schůzí DSO Východní Slovácko:

ze dne 11. 12. 2017 - byl schválen členský příspěvek na rok 2018 ve výši 60,- Kč/obyvatele, rozpočet DSO VS na rok 2018 jako vyrovnaný ve výši 811.000,- Kč v příjmech i ve výdajích. Dále byl schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021, členská schůze určila inventarizační komisi pro inventarizaci majetku za rok 2017 s termínem provedení do 31. 1. 2018, schválila Dodatek č. 1 k zápůjčce peněz od obce Nivnice, dále byla schválena úprava pro vykazování cestovních náhrad manažera VS.

ze dne 12. 1. 2018 – prezentace VS na Regiontouru 2018, informace k překladišti odpadu v Uh. Brodě, zabývalo se problematikou zavedení zpoplatnění na vybraných silnicích I. třídy od ro. 2020, projednání organizace Olympiád VS v jednotlivých obcích, informace o setkání s mikroregionem Čachtice, dotační tituly na rok 2018

ze dne 9. 3. 2018 – informace o setkání zastupitelstev členských obcí DSO VS v roce 2018, projednání inventarizační zprávy za rok 2017, projednání dotačního titulu Podpora pracovních příležitostí v mikroregionu Východní Slovácko“, na které VS obdrželo Rozhodnutí o jeho poskytnutí od MPSV, dále schválilo rozpočtové opatření č. 1/2018, upřesnění termínu a disciplín Olympiády VS 2018, projednání pokračování dotačního programu na podporu využívání dešťových vod – nákup nádrží na vodu – členská schůze vyjádřila souhlas a navrhla úpravu podmínek pro poskytnutí dotace

ze dne 15. 5. 2018 – projednání příprav na Slavnosti vína v Uh. Hradišti, informace k exkursi do partnerského mikroregionu Čachtice – Kopanice, projednání možnosti přistoupení ke společnému výběrovému řízení na výběr dodavatele služby na překládání odpadů od 1. 1. 2024 na dobu 10ti let, aktivita projektu dotovaného MMR – přenos zkušeností

ze dne 11. 6. 2018 – schváleno rozpočtové opatření č. 2/2018, projednání aktualizace Pravidel Programu II – EKOFOND Východního Slovácka 2018, členská schůze schválila poskytnutí dotací z dotačního programu Ekofond Východního Slovácka 2018 žadatelům zapsaným v seznamu zaregistrovaných žádostí v celkovém počtu 75 žadatelů s celkovým objemem finanční podpory 93.500,- Kč,

ze dne 20. 6. 2018 – členská schůze DSO VS schválila účetní závěrku DSO VS zpracovanou k 31. 12. 2017 za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017, dále schválila závěrečný účet DSO VS za rok 2017 a souhlasí s celoročním hospodařením bez výhrad.

ze dne 10. 8. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 3/2018, organizace a příprava na Slavností vína v UH, plán návštěvy partnerského mikroregionu aj.

ze dne 11. 10. 2018 - jednání ohledně poptávkových řízení týkajících se služeb v odpadovém hospodářství, informace o projektu v programu INTERREG V-A: Komunitní školy - podána žádost o dotaci

ze dne 15. 11. 2018 - schválení rozpočtového opatření č. 4/2018, schválení dotace z EKOFONDU pro náhradního žadatele, poptávkové řízení v odpadovém hospodářství - byly podány nabídky všem 6ti obcím, zástupci obcí pověřili manažery k vypracování hodnotících protokolů

ze dne 17. 12. 2018 - schválen členský příspěvek pro rok 2019 ve výši 60,- Kč na obyvatele, rozpočet DSO VS na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období 2020- 2022, stanovena inventarizační komise a termín provedení inventarizace za rok 2018

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

Účel programu a důvody podpory

DSO zřídilo v roce 2017 peněžní fond – Program I - Ekofond Východní Slovácko 2017

Fond byl zřízen na podporu aktivit, které přispějí k naplňování cílů Strategie rozvoje mikroregionu Východní Slovácko na roky 2017 – 2027, určen pro poskytování finančních prostředků – dotací na realizaci projektů, jejichž cílem je zlepšení hospodaření se srážkovou vodou a podpora zadržování vody v krajině na území mikroregionu VS.

V roce 2018 dne 9. 3. 2018 zřídilo DSO VS peněžní fond – Program II - Ekofond Východního Slovácka 2018

Fond byl zřízen na podporu aktivit, které přispějí k naplňování cílů Strategie rozvoje mikroregionu Východní Slovácko na roky 2017 – 2027, určen pro poskytování finančních prostředků – dotací na realizaci projektů, jejichž cílem je zlepšení hospodaření se srážkovou vodou a podpora zadržování vody v krajině na území mikroregionu VS.

V roce 2018 podporován nákup akumulčních nádrží s min. objemem 1000 l pro zachytávání a využívání dešťové vody ze střech objektů. Nádrže musí být umístěny a využívány na území mikroregionu Východní Slovácko (k. ú. obcí Bánov, Bystřice pod Lopeníkem, Korytná, Nivnice, Suchá loz, Vlčnov). Náklady na nákup akumulční nádrže na vodu byly způsobilé od 1. 1. 2018 do 31. 8. 2018 (lhůta pro čerpání dotace).

Tvorba Fondu

Prostředky Fondu byly čerpány v rámci příslušné kapitoly ročního rozpočtu mikroregionu VS, **předpokládaný celkový objem peněžních prostředků Fondu byl 80.000,- Kč.**

Příjmy a výdaje ročního rozpočtu mikroregionu VS schválila členská schůze jakožto nejvyšší orgán, a to v souladu se stanovami mikroregionu VS a platnými právními předpisy.

Výdaje Fondu lze uskutečňovat jen do výše schválených rozpočtových prostředků Fondu.

Výše dotace a lhůta pro podání žádosti

Výše dotace je stanovena na max. 1 000,- Kč a současně max. 50% celkové ceny za nákup 1 akumulční nádrže. Lhůta pro podání žádosti od 2. 5. 2018 do 31. 5. 2018, termín vyhlášení programu – Fondu 27. 3. 2018.

Členská schůze mikroregionu VS určila max. počet žádostí na akumulční nádoby pro jednotlivé obce, které mohou být podpořeny dotací: Bánov 15 ks, Bystřice pod Lopeníkem 7 ks, Korytná 8 ks, Nivnice 20 ks, Suchá Loz 10 ks a Vlčnov 20 ks tj. celkem 80. Mikroregion VS vytvořil seznam žádostí o finanční příspěvek doporučených ke schválení. Jestliže konečná kvóta obce nebude dostačující pro schválení všech zaevidovaných žádostí, bude členskou schůzí mikroregionu VS schváleno poskytnutí dotace žadatelům v pořadí dle data a času podání žádosti v dané obci.

Poskytování a finanční vypořádání dotace

Dotaci z Fondu bylo možno čerpat jen na základě písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace uzavřené mezi mikroregionem VS jako poskytovatelem dotace a žadatelem o dotaci jako příjemcem dotace. Uzavření smlouvy zajistí pracovníci OÚ příslušné obce po schválení členskou schůzí VS, a to do 10 pracovních dnů od schválení.

Dotace byla poskytnuta příjemci jednorázově po ukončení realizace projektu a po předložení finančního vypořádání dotace.

Finanční vypořádání dotace byla předložena do 30. 9. 2018. Na poskytnutí dotace nevznikl žadatelům právní nárok.

Pravidla fondu byla schválena členskou schůzí mikroregionu Východní Slovácko dne 9. 3. 2018.

Dne 11. 6. 2018 byla schválena členskou schůzí aktualizace – změna pravidel: **navýšení tvorby fondu z původní částky 80.000,- Kč na nový objem 100.000,- Kč,**

současně se upravují kvóty počtů nádrží pro jednotlivé obce VS, které v součtu za celý mikroregion představují 100 ks podpořených nádrží (Bánov, Bystřice pod Lopeníkem a Korytná 10 ks, Nivnice 25 ks, Suchá Loz 20 ks a Vlčnov 25 ks), upravuje se povinnost zveřejnit sumarizovaný seznam schválených žádostí na webových stránkách mikroregionu VS.

Dne 11. 6. 2018 byl členské schůzi předložen seznam přijatých žádosti o dotaci na akumulční nádrže pro občany jednotlivých členských obcí z Programu II - EKOFOND: (z obce Bánov 4 žadatelé 4 ks nádrže, požadována dotace 4.000,- Kč, z Korytné 8 žadatelů na 10 nádrží požadavek na dotaci 9.500,- Kč, z Nivnice 20 žádostí na 22 nádrží, požadavek dotace celkem 21.250,- Kč, ze Suché Lozy 21 žádostí na 33 nádrží na celkem dotaci 32.750,- Kč, z Bystřice pod Lopeníkem 1 žádost na 1 ks nádrže na dotaci 1.000,- Kč a z Vlčnova 21 žádostí na 25 nádrží na celkem dotaci 25.000,- Kč).

Členská schůze schválila poskytnutí dotací žadatelům zapsaným v seznamu zaregistrovaných žádostí v celkovém počtu 75 žadatelů na 95 nádrží s celkovým objemem finanční podpory 93.500,- Kč. Z prostředků DSO bylo občanům zakoupeno 78 ks nádrží, ostatní nádrže si občané zakoupili sami a k příspěvku doložili doklad

o nákupu. **K vyplacení byla schválena částka 93.500,- Kč (Bánov 4.000,00 Kč, Korytná 9.500,- Kč, Nivnice 21.250,- Kč, Suchá Loz 32.750,- Kč, Bystřice 1.000,- Kč a Vlčnov 25.000,- Kč).**

DSO v roce 2018 zakoupil 25 ks RK IBC kontejnerů za jednotkovou cenu 2.783,- Kč + 21 % DPH tj. celkem 69.575,- Kč (doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 12) a 53 ks RK IBC kontejnerů za jednotkovou cenu 2.783,- Kč + 21 % DPH tj. celkem 147.499,- Kč (doloženo fakturou evidovanou v KDF pod č. 11). **Celkem bylo zakoupeno 78 kontejnerů, v účetnictví zaúčtováno na účtu 132 – Zboží na skladě v celkové výši 217.074,- Kč** (zaúčtováno na pol. 5138 výkazu FIN 2-12 M) + částka 1.326,- Kč – zaokrouhlování prodáváných kontejnerů (prodejní cena 2.800,- Kč) tj. **celkem 218.400,- Kč.**

DSO vystavil v roce 2018 celkem 63 faktur na prodej kontejnerů (evidovány pod č. 2018011 až 2018073) **na celkovou částku 218.400,- Kč**, ve výkazu FIN 2-12 M zaúčtováno na OdPa 3639 pol. 2112, na účtu 132 v rozvaze vykázána nulová hodnota.

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

- č. EKOFOND/Bánov/1 /2018 až 5/2018 na celkem 5.000,- Kč
- č. EKOFOND/Bystřice pod Lopeníkem/1 /2018 na celkem 1.000,- Kč
- č. EKOFOND/Nivnice/1 /2018 až 20/2018 na celkem 21.000,- Kč, odstoupení od smlouvy – zrušení uzavřených smluv č. 1, 9 a 20 na celkem 4.000,- Kč
- č. EKOFOND/Korytná/1 /2018 až 8/2018 na celkem 8.000,- Kč, neuzavřena smlouva č. 6 a odstoupení od smlouvy – zrušení smlouvy č. 3 na 1.000,- Kč
- č. EKOFOND/Suchá Loz/1 /2018 až 21/2018 na celkem 32.000,- Kč, neuzavřena smlouva č. 8 a odstoupení od smlouvy – zrušení smlouvy č. 19 na 2.000,- Kč
- č. EKOFOND/Vlčnov/1 /2018 až 21/2018 na celkem 25.000,- Kč, odstoupení od smlouvy – zrušení smlouvy č. 10 na 1.000,- Kč

Smlouvy byly uzavřeny na celkovou částku 92.000,- Kč, vyplaceno bylo celkem 84.000,- Kč (odstoupení od smluv na celkovou částku 8.000,- Kč).

Ve výkazu FIN 2-12 M byla zaúčtována na OdPa 3639 pol. 5493 celková částka 82.000,- Kč a na pol. 5321 částka 2.000,- Kč (ze smlouvy č. 2, pro obec Suchá Loz) tj. celkem 84.000,- Kč.

Veřejnoprávní smlouvy byly uzavřeny v souladu s § 10a zákona č. 250/2000 Sb., rozpočtová pravidla.

Rozpočtová odpovědnost	<p>Výpočet pravidla pro hospodaření ÚSC dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.</p> <p>Příjem v roce 2015.....682.910,38 Kč Příjem v roce 2016.....689,434,58 Kč Příjem v roce 2017.....1.296.674,75 Kč Příjem v roce 2018.....7.289.072,89 Kč Celkem... ..9.958.092,60 Kč : 4 = 2.489.523,15 tj. průměrná výše konsolidovaných příjmů za poslední 4 roky. Dluh celkem.....0,- Kč (na účtech 281, 282, 283, 289, 322, 326, 362, 451, 452, 453, 456, 457) Dluh celkem.....0,- Kč Podíl dluhu k průměru příjmů.....0 %</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka DSO Východní Slovácko k 31. 12. 2017 za období od 1. 1. do 31. 12. 2017 byla schválena usnesením členské schůze DSO Východní Slovácko 20. 6. 2018, doložen byl Protokol o schválení účetní závěrky zpracovaný dne 27. 6. 2018 zpracovaný systémem GINIS Express - UCR Gordic, protokol obsahoval náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 220/2013 Sb., v platném znění.</p> <p>Směrnice o schvalování účetní závěrky DSO Východní Slovácko byla zpracována s účinností od 26. 3. 2014, pro rok 2018 beze změn.</p>

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

Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.

- II. **Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko za rok 2018 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 2018

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	2,70 %
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.**

V Bánově dne 25. dubna 2019

Ivana Šebestová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis



Věra Burešová
kontrolor

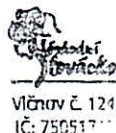
podpis



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

Bc. Václav Bujáček, předseda dobrovolného svazku obcí DSO Východní Slovácko 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 smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 25. dubna 2019



Bc. Václav Bujáček
předseda

.....
podpis

1 x obdržel: DSO Východní Slovácko

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