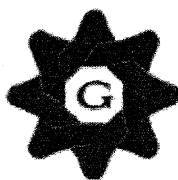


Por. č. 38/2019

Sdružení obcí Bílovecka**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2018**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70914125
název	Sdružení obcí Bílovecka
ulice, č.p.	Slezské náměstí 1
obec	Bílovec
PSČ, pošta	74301

Kontaktní údaje

telefon	556 414 203
e-mail	renata.mikolasova@bilovec.cz

Doplňující údaje organizace

Sdružení obcí Bílovecka bylo založeno dne 25. 4. 2001. V současné době sdružuje 6 obcí (Bítov, Olbramice, Slatina, Těškovice, Tísek, Zbyslavice) a 2 města (Bílovec, Klimkovice). Přispívá k vytvoření lepší konkurenceschopnosti při řešení společných rozvojových projektů, které umožní ekonomický a územní rozvoj a přispějí ke zvýšení kvality života jeho občanů. V roce 2018 hospodařilo SOB v souladu s rozpočtem, který byl řádně projednán a schválen na jednání valné hromady. Změny, které nastaly v průběhu roku a ovlivnily hospodaření, byly v souladu s legislativou zpracovány ve formě rozpočtových opatření.

Na základě písemné žádosti ze dne 10. 07. 2018 provedla kontrolní skupina Krajského úřadu Moravskoslezského kraje přezkoumání hospodaření Sdružení obcí Bílovecka v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů. Při přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 06. 02. 2019, nebyly zjištěny chyby a nedostatky, svazek obcí nebyl povinen přijmout opatření k nápravě.

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	1 000,00	1 000,00	117,52
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	200 000,00	200 000,00	191 701,00
Příjmy celkem	201 000,00	201 000,00	191 818,52
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	117,52
214 Výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	117,52
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	1 000,00	1 000,00	117,52
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	1 000,00	1 000,00	117,52
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	1 000,00	1 000,00	117,52
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	200 000,00	200 000,00	191 701,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	200 000,00	200 000,00	191 701,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	200 000,00	200 000,00	191 701,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	200 000,00	200 000,00	191 701,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	201 000,00	201 000,00	191 818,52

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	201 000,00	211 500,00	187 202,00
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	201 000,00	211 500,00	187 202,00
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	31 000,00	47 000,00	30 584,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	31 000,00	47 000,00	30 584,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	31 000,00	47 000,00	30 584,00
5163 Služby peněžních ústavů	1 000,00	2 000,00	1 558,00
5168 Služby zpracování dat	1 000,00	1 000,00	
5169 Nákup ostatních služeb	5 000,00	4 500,00	
516 Nákup služeb	7 000,00	7 500,00	1 558,00
5175 Pohoštění	3 000,00	3 000,00	2 140,00
517 Ostatní nákupy	3 000,00	3 000,00	2 140,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	10 000,00	10 500,00	3 698,00
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	154 000,00	154 000,00	152 920,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	154 000,00	154 000,00	152 920,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	154 000,00	154 000,00	152 920,00
5901 Nespecifikované rezervy	6 000,00		
590 Ostatní neinvestiční výdaje	6 000,00		
59 Ostatní neinvestiční výdaje	6 000,00		
5 Běžné výdaje (třída 5)	201 000,00	211 500,00	187 202,00
Výdaje celkem (třída 5+6)	201 000,00	211 500,00	187 202,00
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		10 500,00-	4 616,52

V roce 2018 byly provedeny dvě změny rozpočtu ve formě rozpočtových opatření, které byly schváleny na jednání valných hromad SOB.

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	10 500,00	4 616,52-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		10 500,00	4 616,52-

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	101 674,24	4 616,52	106 290,76	4 616,52-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	101 674,24	4 616,52	106 290,76	4 616,52-
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	562 150,00		562 150,00
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	562 150,00-		562 150,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

V souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhlášky o inventarizaci majetku a závazků č. 270/2010 Sb., byla v SOB ke dni 31. 12. 2018 provedena inventarizace majetku, pohledávek a závazků. Při provádění inventur a inventarizace bylo postupováno dle sestaveného a řádně schváleného plánu inventur. U inventarizačních položek nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

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	200 000,00	200 000,00	191 701,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

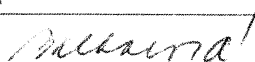
XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

SDRUŽENÍ OBCE BÍLOVECKA
IČO 70914125
Slezské nám. 1
743 01 BÍLOVEC

Osoba odpovědná za účetnictví

Silvie Balharová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

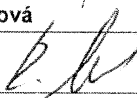
Osoba odpovědná za rozpočet

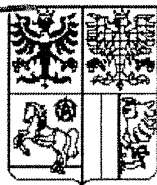
Bc. Jana Vicherková

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Mgr. Renata Mikolašová

Podpisový záznam statutárního
zástupce



KRAJSKÝ ÚŘAD
MORAVSKOSLEZSKÝ KRAJ
Odbor podpory korporátního řízení a kontroly
28. října 117, 702 18 Ostrava

Stejnopis

Čj.: MSK 12763/2019
Sp. zn.: KON/21235/2018/Sam
Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
Telefon: 595 622 709
Fax: 595 622 282
E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí** **Sdružení obcí Bílovecka, IČ: 70914125 za rok 2018**

Na základě písemné žádosti ze dne 10. 7. 2018 provedla kontrolní skupina ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	459/03/2018	2909

dne 6. 2. 2019 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2018, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Bílovec.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2018 dne 27. 7. 2018.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 6. 2. 2019.

Zástupci dobrovolného svazku obcí přítomni při realizaci přezkoumání hospodaření:

- Mgr. Renata Mikolašová, předsedkyně
- Silvie Balharová, účetní

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.) a v návaznosti na dílčí přezkoumání hospodaření vykonané dne 23. 8. 2018 kontrolní skupinou ve složení:

- Ing. Martin Hajduk



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 svazku obcí,
- 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 svazku obcí,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí,
- 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 svazku obcí,
- účetnictví vedené svazkem obcí,
- 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 svazků obcí, 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 v „Seznamu předložených dokumentů“.

A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2018**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 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

A.3 Podíly pohledávek, závazků a zastaveného majetku

Dle předložených výkazů lze konstatovat, že

- | | |
|--|--------|
| - podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00) | 0,00 % |
| - podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) | 7,97 % |
| - podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

A.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

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

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2017

Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

Dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí v přezkoumávaném období svazek obcí:

- neuskutečnil finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- neúčtoval o nákladech a výnosech podnikatelské činnosti,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nevyúčtoval a nevypořádal finanční vztahy ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku ve svém vlastnictví.

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

Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

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

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

Zprávu zpracoval a sepsal:

Ing. Martin Hajduk,
kontrolor pověřený řízením

Se zprávou byla seznámena a stejnopis převzala:

Mgr. Renata Mikolašová,
předsedkyně svazku obcí

Dne:

6.2.2019

Podpis:

Zpráva byla zpracována ve 2 výtiscích:

Prvopis	pro odbor podpory korporátního řízení a kontroly Krajského úřadu Moravskoslezského kraje
Stejnopis	pro svazek obcí

Seznam předložených dokladů:

- rozpočet na rok 2018, zápis včetně usnesení č. VH/34/214 z 34. jednání valné hromady konané dne 7. 12. 2017, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí,
- rozpočtová opatření č. 1/2018 a č. 2/2018, zápis včetně usnesení č. VH/38/240 z 38. jednání valné hromady konané dne 2. 10. 2018, zápis včetně usnesení č. VH/39/6 z 39. jednání valné hromady konané dne 17. 12. 2018,
- závěrečný účet za rok 2017, zápis včetně usnesení č. VH/37/228 z 37. jednání valné hromady konané dne 26. 6. 2018, písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí,
- účetní závěrka k 31. 12. 2017, zápis včetně usnesení č. VH/37/232 z 37. jednání valné hromady konané dne 26. 6. 2018,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 7. 2018,
- hlavní kniha účetnictví k 31. 12. 2018,
- písemnosti k inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2018,
- rozvaha sestavená k 31. 7. 2018,
- rozvaha sestavená k 31. 12. 2018 včetně přílohy,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 31. 7. 2018,

- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M sestavený k 31. 12. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2018,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2018,
- účetní doklady č. 8000 ze dne 31. 3. 2018 (předpis pohledávek - příspěvky členských obcí), č. 6101 ze dne 10. 1. 2018, č. 6105 a č. 6106 ze dne 24. 1. 2018, č. 6107 ze dne 30. 1. 2018, č. 6201 ze dne 2. 2. 2018, č. 6202 ze dne 13. 2. 2018 a č. 6203 a č. 6204 ze dne 20. 2. 2018 (úhrady - příspěvky členských obcí) a č. 6301 ze dne 29. 3. 2018 (úhrada - členský příspěvek Místní akční skupině Regionu Poodří).

Vyříšeno: 26.6.2019

Obec Slatina 742 93
okres Nový Jičín

