



# Region Slezská brána

Nádražní 700, 739 21 Paskov, IČ 69609969

## Návrh závěrečného účtu za rok 2023

sestavený ke dni 31. 12 2023

V souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, zveřejňuje svazek obcí Region Slezská brána **návrh Závěrečného účtu za rok 2023** včetně **Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Region Slezská brána za rok 2023**.

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané uplatnit písemně v sídle svazku Region Slezská Brána na Městském úřadě v Paskově v termínu od data zveřejnění návrhu závěrečného účtu do 22. května 2024, případně doručeném ve stejném termínu písemně na adresu Region Slezská brána, Nádražní 700, 739 21 Paskov, nebo ústně na zasedání svazku obcí při jeho projednávání ve Vojkovicích v 11.00 hod dne 23. května 2024.

V Paskově, dne 06.05.2024

Petr Baďura, v.r.

předseda svazku obcí

Zveřejněno:

Sejmuto:

Dokumenty zveřejněny rovněž způsobem umožňujícím dálkový přístup

na adrese: .....

# Region Slezská brána



## NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2023

(v Kč)

sestavený ke dni 31.12.2023

### Údaje o organizaci

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

### Kontaktní údaje

telefon	<b>728 942 171</b>
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	1 006 000,00	1 725 000,00	1 582 223,77
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	789 000,00	889 000,00	916 120,10
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 795 000,00</b>	<b>2 614 000,00</b>	<b>2 498 343,87</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2111 Příjem z poskytování služeb, výrobků, prací, výkonů a práv	945 000,00	1 664 000,00	1 346 191,80
211 Příjem z vlastní činnosti	945 000,00	1 664 000,00	1 346 191,80
2141 Příjem z úroků	1 000,00	1 000,00	63,97
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	1 000,00	1 000,00	63,97
<b>21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>946 000,00</b>	<b>1 665 000,00</b>	<b>1 346 255,77</b>
2310 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého neinvestičního majetku			3 000,00
231 Příjem z prodeje krátkodobého a drobného dlouhodobého majetku			3 000,00
2321 Přijaté peněžité neinvestiční dary			98 800,00
2324 Přijaté neinvestiční příspěvky a náhrady	60 000,00	60 000,00	134 168,00
232 Ostatní nedaňové příjmy	60 000,00	60 000,00	232 968,00
<b>23 Příjem z prodeje neinvestičního majetku a ostatní nedaňové příjmy</b>	<b>60 000,00</b>	<b>60 000,00</b>	<b>235 968,00</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>1 006 000,00</b>	<b>1 725 000,00</b>	<b>1 582 223,77</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>1 006 000,00</b>	<b>1 725 000,00</b>	<b>1 582 223,77</b>
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	764 000,00	764 000,00	771 214,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 906,10
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	789 000,00	889 000,00	896 120,10
4134 Převody z rozpočtových účtů			20 000,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			20 000,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>789 000,00</b>	<b>889 000,00</b>	<b>916 120,10</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>789 000,00</b>	<b>889 000,00</b>	<b>916 120,10</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>1 795 000,00</b>	<b>2 614 000,00</b>	<b>2 498 343,87</b>

## II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	2 085 000,00	2 904 000,00	2 523 327,03
Kapitálové výdaje	265 000,00	265 000,00	
<b>Výdaje celkem</b>	<b>2 350 000,00</b>	<b>3 169 000,00</b>	<b>2 523 327,03</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru vyjma zaměstnanců na služebních místech	800 000,00	800 000,00	814 175,00
501 Platy	800 000,00	800 000,00	814 175,00
5021 Ostatní osobní výdaje	100 000,00	100 000,00	96 200,00
502 Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	100 000,00	100 000,00	96 200,00
5031 Povinné pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	210 000,00	210 000,00	201 715,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	90 000,00	90 000,00	73 209,00
5038 Pojistné na zákonné pojištění odpovědnosti zaměstnavatele za škodu při pracovním úrazu nebo nemoci z povolání	5 000,00	5 000,00	3 367,00
503 Povinné a zákonné pojistné placené zaměstnavatelem	305 000,00	305 000,00	278 291,00
<b>50 Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje</b>	<b>1 205 000,00</b>	<b>1 205 000,00</b>	<b>1 188 666,00</b>
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	2 000,00	2 000,00	2 638,00
513 Výdaje na nákup materiálu	2 000,00	2 000,00	2 638,00
5161 Poštovní služby	2 000,00	2 000,00	1 060,00
5163 Služby peněžních ústavů	7 000,00	7 000,00	6 253,85
5164 Nájemné	20 000,00	20 000,00	
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	15 000,00	15 000,00	12 531,37
5169 Nákup ostatních služeb	524 900,00	1 343 900,00	983 220,81
516 Výdaje na nákup služeb	568 900,00	1 387 900,00	1 003 066,03
5173 Cestovné	10 000,00	10 000,00	9 614,00
5175 Pohoštění	2 000,00	2 000,00	23 623,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	12 000,00	12 000,00	33 237,00
<b>51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>582 900,00</b>	<b>1 401 900,00</b>	<b>1 038 941,03</b>
5229 Ostatní neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	297 000,00	297 000,00	265 720,00
522 Neinvestiční transfery neziskovým a podobným osobám	297 000,00	297 000,00	265 720,00
<b>52 Neinvestiční transfery soukromoprávními osobám</b>	<b>297 000,00</b>	<b>297 000,00</b>	<b>265 720,00</b>
5339 Neinvestiční transfery cizím příspěvkovým organizacím			10 000,00
533 Neinvestiční transfery příspěvkovým a podobným organizacím			10 000,00
5348 Převody do vlastní pokladny			20 000,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			20 000,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	100,00	100,00	
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	100,00	100,00	
<b>53 Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>30 000,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>2 085 000,00</b>	<b>2 904 000,00</b>	<b>2 523 327,03</b>
6130 Pozemky	265 000,00	265 000,00	
613 Pozemky	265 000,00	265 000,00	
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>265 000,00</b>	<b>265 000,00</b>	
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>265 000,00</b>	<b>265 000,00</b>	
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>2 350 000,00</b>	<b>3 169 000,00</b>	<b>2 523 327,03</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>555 000,00-</b>	<b>555 000,00-</b>	<b>24 983,16-</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	555 000,00	555 000,00
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>	<b>555 000,00</b>	<b>555 000,00</b>	<b>24 983,16</b>

**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	695 428,75	17 692,16-	677 736,59	17 692,16
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	695 428,75	17 692,16-	677 736,59	17 692,16
Pokladna	10 274,00	7 291,00-	2 983,00	7 291,00

**V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ**

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

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 135,48		18 135,48
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby	37 643 054,92		37 643 054,92
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstíelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	306 485,59	21 573,00-	284 912,59
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	167 178,00		167 178,00
<b>Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný</b>			
Pozemky	725 017,00		725 017,00
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	112 700,00		112 700,00
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	18 135,48-		18 135,48-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám	6 367 166,00-	749 760,00-	7 116 926,00-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	306 485,59-	21 573,00	284 912,59-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku	28 458,00-	3 348,00-	31 806,00-

**VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY**

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	764 000,00	764 000,00	771 214,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů	25 000,00	125 000,00	124 906,10
4134	Převody z rozpočtových účtů			20 000,00

**VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU**

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	<b>2324</b>	Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady	0,00	x	127 459,60	x
13013	<b>5011</b>	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	73 509,10
13013	<b>5031</b>	Povinné poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan	x	0,00	x	10 252,40
13013	<b>5032</b>	Povinné poj.na veřejné zdravotní pojištění	x	0,00	x	5 650,60
<b>13013</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>127 459,60</b>	<b>89 412,10</b>

**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**

Darovací smlouva MAS SB – 20.000,- Kč

Razítko účetní jednotky

**Osoba odpovědná za účetnictví**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Ing. Hana Slívová**

**Osoba odpovědná za rozpočet**

Podpisový záznam osoby  
odpovědné za správnost  
údajů

**Ing. Hana Slívová**

**Statutární zástupce**

Podpisový záznam  
statutárního zástupce

**Petr Baďura, předseda DSO**



Čj.: MSK 20404/2024  
Sp. zn.: KON/10920/2023/Sam  
113.1 V5  
Vyřizuje: Ing. Alexandra Klajmonová  
Telefon: 595 622 307  
Fax: 595 622 282  
E-mail: posta@msk.cz

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Region Slezská brána, IČ 69609969 za rok 2023**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 11. 5. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Alexandra Klajmonová	kontrolor pověřený řízením	690/03/2023	2934
Ing. Radka Smyčková Adamusová	kontrolor	694/03/2023	2865

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 31. 7. 2023 bylo vykonáno dne 30. 8. 2023.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 1. 2. 2024.

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Paskov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 8. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci svazku obcí dne 1. 2. 2024.

Zástupci svazku obcí, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

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

**Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2023 bylo provedeno v rozsahu stanoveném zákonem č. 420/2004 Sb.**



Zavedli jsme systém environmentálního řízení a auditu





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

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti 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 ve „Vybraném kontrolním vzorku“.

**A. Závěr přezkoumání hospodaření za rok 2023****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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**



### A.3 Podíl 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) **0,38 %**
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí**  
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 0,00) **3,48 %**
- **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 %**

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

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

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

## C. Jiná upozornění

Upozorňujeme na změny právních předpisů **účinné od 1. 1. 2024:**

- zákon č. 128/2000 Sb.
- zákon č. 250/2000 Sb.
- zákon č. 262/2006 Sb.

## D. Poučení

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.

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



Zpráva nevylučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly svazku obcí vráceny.

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

Datum vyhotovení: 1. 2. 2024

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

### **Vybraný kontrolní vzorek:**

#### **Vybraný kontrolní vzorek**

##### **rozpočet, střednědobý výhled rozpočtu a závěrečný účet**

- tabulka zveřejnění dokumentů na úředních deskách členských obcí svazku obcí,
- zápis a usnesení č. 9/9 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 24. 11. 2022 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2023,
- schválený rozpočet na rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 1. 12. 2022,
- zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 ověřeno u členských obcí: Nižní Lhoty, Vyšní Lhoty, Řepiště, Dobratice, Sviadnov, Žabeň a Vratimov,
- zápis včetně usnesení ze zasedání zástupců členských obcí č. 5/5 ze dne 15. 6. 2023 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2022,
- schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 27. 6. 2023,
- zveřejnění návrhu závěrečného účtu za rok 2022 ověřeno u členských obcí: Krásná, Kaňovice, Nižní Lhoty, Paskov, Řepiště, Vojkovice, Žabeň, Sviadnov a Sedliště,
- informace o projednání závěrečného účtu svazku obcí za rok 2022 v zastupitelstvech jednotlivých členských obcí ověřena u členských obcí: Žabeň, Raškovice, Pražmo, Dobratice a Sviadnov,
- usnesení č. 10/10 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 24. 11. 2022 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na léta 2024-2025,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 1. 12. 2022,
- zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu ověřeno u členských obcí: Vojkovice, Žabeň, Sedliště, Kaňovice, Nošovice, Vyšní Lhoty a Sviadnov,

### **účetnictví a výkazy**



- výkaz rozvaha sestavený k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 7. 2023 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2023 v Kč,
  
- účetní doklad č. 12 ze dne 25. 1. 2023 - přijetí druhé splátky neinvestiční dotace ve výši Kč 24.906,10 (ÚZ 602),
  
- smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Zefektivnění služeb veřejné správy v oblasti lokální ekonomiky a rozvoje území" ze dne 1. 5. 2021 uzavřená se Svazem měst a obcí České republiky, smlouva uzavřena na dobu určitou do 30. 4. 2023,
- účetní doklady č. 11 ze dne 18. 1. 2023 (žádost o platbu č. 7 ze dne 12. 1. 2023), č. 164 ze dne 16. 6. 2023 (žádost o platbu č. 8 ze dne 10. 5. 2023),

### **smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03266/2023/RRC**

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03266/2023/RRC uzavřená dne 18. 7. 2023,
- předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace v maximální výši 44,01 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu "Projektový manažer XVI a poradenství v regionu Slezská brána", maximálně však ve výši Kč 125.000,- účelově určené k úhradě uznatelných nákladů projektu vymezených v článku VI. smlouvy, závěrečné vyúčtování do 22. 1. 2024,
- usnesení ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí č. 7/8 ze dne 15. 6. 2023,
- rozpočtové opatření č. 3/2023 - usnesení č. 5/5 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 14. 9. 2023, zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 15. 9. 2023,
- avízo poskytovatele o převodu finančních prostředků ze dne 4. 8. 2023,
- účetní doklady č. 245 ze dne 10. 8. 2023 (přijetí 1. splátky) a č. 533 ze dne 31. 12. 2023 (proúčtování 1. splátky a zaúčtování dohady),
- závěrečné vyúčtování projektu ze dne 10. 1. 2024 (skutečně použito Kč 124.889,38),

### **usnesení, zápisy, apod.**

- směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinná od 23. 2. 2023, schválená usnesením č. 6/4 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 2. 2023,
- stanovy dobrovolného svazku obcí "Region Slezská brána" ze dne 23. 2. 2023, usnesení č. 5/3 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 2. 2023,
- zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2023 ze dne 18. 1. 2023,
- zápis včetně usnesení č. 4/2 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 2. 2023 - schválení zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2023 ze dne 18. 1. 2023,
- zápis včetně usnesení č. 4/4 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 15. 6. 2023 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2022,
- informace o uložení starostům a starostkám členských obcí předložit zápis revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2023 ze dne 18. 1. 2023 jednotlivým zastupitelstvům členských obcí na nejbližším zasedání - usnesení č. 1/2 ze zasedání zástupců členských obcí ze dne 23. 2. 2023,
- informace o projednání zápisu revizní komise Regionu Slezská brána č. 1/2023 ze dne 18. 1. 2023 ověřena u členských obcí: Nižní Lhoty, Vyšní Lhoty, Vratimov, Kaňovice, Václavovice, Sedliště, Řepiště, Sviadnov a Žabeň,

**inventarizace majetku a závazků**

- plán inventur za rok 2023 vydaný předsedou svazku obcí dne 15. 12. 2023, včetně seznamu inventurních soupisů a jmenování inventarizační komise,
- prezenční listina z proškolení členů inventarizační komise ze dne 15. 12. 2023,
- seznam identifikátorů k inventurním soupisům,
- inventarizační zpráva o provedené inventarizaci majetku ze dne 11. 1. 2024 včetně přílohy (přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci),
- inventurní soupisy účtů: 018, 078, 021, 081, 028, 088, 029, 089, 031, 042, 311, 321, 231, 261, 403, 331, 336, 337, 342 a 374 k 31. 12. 2023,

**darovací smlouva ze dne 28. 11. 2023**

- darovací smlouva ze dne 28. 11. 2023 uzavřená s obdarovaným MAS Slezská brána, z.s.,
- předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši Kč 20.000,- za účelem podpory provozních nákladů Místní akční skupiny Slezská brána, z.s.,
- schváleno usnesením č. 6/8 ze zasedání zástupců členských obcí dne 16. 11. 2023,
- účetní doklad č. 343 ze dne 8. 12. 2023,
- finanční krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2023,

**smlouva č. 63510-2023-01-0016-APN 4117 ze dne 6. 12. 2023**

- název projektu "Projektová výuka se zaměřením na vědomosti o regionu",
- programová oblast "nadační fond HYUNDAI",
- termín realizace projektu od 1. 1. 2024 do 30. 6. 2024,
- poskytovatel Nadace Open Society Fund Praha,
- výše nadačního příspěvku Kč 98.800,-,
- termín monitorovacích zpráv – závěrečná do 31. 7. 2025,
- usnesení č. 4/3 ze zasedání zástupců členských obcí svazku obcí ze dne 14. 9. 2023 - schválení podání žádosti o nadační příspěvek,
- usnesení rady svazku obcí č. 1.1 ze dne 6. 12. 2023 – schválení smlouvy,
- účetní doklad č. 354 ze dne 12. 12. 2023,

**smlouva o dílo ze dne 29. 3. 2023**

- smlouva o zprostředkování a zajištění dalších činností ze 29. 3. 2023 uzavřená se zprostředkovatelem PECOSTA, a.s.,
- předmětem smlouvy je provedení burzovních obchodů na koupi resp. dodávku komodity,
- odměna za realizaci burzovního obchodu dle ceníku KBP a dále dohodné ve výši Kč 180.000,- bez DPH,
- smlouva schválena usnesením č. 2.1 ze zasedání rady svazku obcí ze dne 20. 3. 2023,
- účetní doklady č. 2022 ze dne 3. 5. 2023 (předpis) a č. 118 ze dne 17. 5. 2023 (platba),
- finanční krytí rozpočtové opatření č. 1/2023 - usnesení ze zasedání rady svazku obcí č. 3.1 ze dne 20. 3. 2023, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 23. 3. 2023.

**Seznam použitých právních a jiných předpisů:**

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