

**Sdružení obcí Rýmařovska IČO 63024276, dobrovolný svazek obcí
SCHVÁLENÝ ZÁVĚREČNÝ ÚČET za rok 2017**

Ukazatel	(údaje v Kč)			(údaje v Kč)
	Rozpočet původní	Rozpočtová opatření	Rozpočet upravený	Skutečnost za rok 2017
Počáteční stav prostředků (základní běžné účty KB, ČNB) k 01.01.2017				1 664 787,57
PŘÍJMY 2017				
Příjmy				
Príspevky od členských obcí - celkem	690 571,00	+ 931 921,50	1 622 492,50	1 622 492,50
z toho - základní příspěvek 2016	690 571,00	+ 0,00	690 571,00	690 571,00
z toho - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým.	0,00	+ 85 849,50	85 849,50	85 849,50
z toho - Jak nezabloudit na Rýmařovsku	0,00	+ 846 072,00	846 072,00	846 072,00
Neinvestiční dotace od MSK celkem	0,00	+ 68 640,00	68 640,00	68 640,00
z toho - manažer mikroregionu Rýmařovska	0,00	+ 68 640,00	68 640,00	68 640,00
Investiční dotace od MSK celkem	0,00	+ 37 695,00	37 695,00	37 695,00
z toho: Projektová dokumentace 2016	0,00	+ 37 695,00	37 695,00	37 695,00
Ostatní invest.přijaté transf.ze státního rozpočtu	0,00	+ 201 600,37	201 600,37	201 600,37
z toho - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým.	0,00	+ 201 600,37	201 600,37	201 600,37
Investiční přijaté transf. o obci	0,00	+ 34 844,38	34 844,38	34 844,38
z toho - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým.	0,00	+ 34 844,38	34 844,38	34 844,38
Neinvestiční dotace ze státního rozpočtu celkem	0,00	+ 1 426 788,55	1 426 788,55	1 426 788,55
z toho - vzděláváme se společně a efektivně	0,00	+ 99 170,00	99 170,00	99 170,00
z toho - Jak nezabloudit na Rýmařovsku	0,00	+ 829 137,00	829 137,00	829 137,00
z toho - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým.	0,00	+ 498 481,55	498 481,55	498 481,55
Příjmy z pronájmu - vypůjčky mobiliáře	25 000,00	+ 13 500,00	38 500,00	38 500,00
Příjmy nekapitálové příspěvky a náhrady celkem	712 800,00	+ 234 735,00	947 535,00	947 535,00
z toho - SMO Posilování administrativní kapac. obcí	712 800,00	+ 234 735,00	947 535,00	947 535,00
Spl.půjč.prostř.od obecně prosp.spol. a pod	0,00	+ 500 000,00	500 000,00	500 000,00
z toho - vratka finanční výpomoci MAS	0,00	+ 500 000,00	500 000,00	500 000,00
Příjmy rok 2017 CELKEM	1 428 371,00	+ 3 449 724,80	4 878 095,80	4 878 095,80
VÝDAJE 2017				
Výdaje				
správa				
ODPA 6171				
5021 - ostatní osobní výdaje	42 000,00	+ 36 120,00	78 120,00	74 550,00
5139 - nákup materiálu	7 000,00	+ 6 500,00	13 500,00	12 059,00
5161 - služby pošt	2 000,00	+ 0,00	2 000,00	1 741,00
5164 - nájemné	0,00	+ 0,00	0,00	1 280,00
5166 - právní služby	5 000,00	+ 0,00	0,00	0,00
5167 - služby školení a vzdělávání	3 000,00	+ 0,00	0,00	0,00
5169 - nákup ostatních služeb	25 000,00	+ 26 000,00	51 000,00	27 384,90
5171 - opravy a udržování	0,00	+ 29 642,00	29 642,00	25 237,00
5173 - cestovné	2 000,00	+ 0,00	2 000,00	0,00
5175 - pohoštění	5 000,00	+ 11 000,00	16 000,00	11 491,00
5194 - věcné dary	0,00	+ 1 000,00	1 000,00	1 000,00
Celkem výdaje na správu	91 000,00	+ 31 000,00	193 262,00	154 742,90
5163 - služby peněžních ústavů	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	904,00
Celkem obecné výdaje z finančních operací	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	904,00
Výdaje cest. ruch				
ODPA 2143				
5011 - platy zaměstnanců	120 000,00	+ 20 440,00	140 440,00	90 676,00
5021 - ostatní osobní výdaje	10 000,00	+ 0,00	10 000,00	10 000,00
5031 - povinné soc. pojištění	30 000,00	+ 8 882,00	38 882,00	22 769,00
5032 - povinné zdr. pojištění	10 800,00	+ 3 198,00	13 998,00	8 200,00
5038 - povinné úrazové pojištění	3 500,00	+ 0,00	3 500,00	2 944,00
5139 - nákup materiálu	10 000,00	+ 61 560,00	71 560,00	61 560,00
5163 - služby peněžních ústavů pojištění majetku	13 000,00	+ 0,00	13 000,00	12 894,00
5164 - nájemné - pozemky, nebyt.prostopy	1 500,00	+ 0,00	1 500,00	1 387,00
5167 - služby školení a vzdělávání	20 000,00	+ 0,00	20 000,00	1 900,00
5169 - nákup ostatních služeb - stravenky, propagace	23 500,00	+ 966 596,00	990 096,00	981 494,89
5173 - cestovné	20 011,00	+ 0,00	20 011,00	10 741,00
5175 - Pohoštění	0,00	+ 24 110,00	24 110,00	22 422,00
5362 - platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2 000,00	+ 0,00	2 000,00	1 600,00
5365 - platby daní a poplatků krajům a obcím	1 000,00	+ 0,00	1 000,00	0,00
5229 - příspěvek Euroregionu Praděd	89 000,00	+ 0,00	89 000,00	85 520,00
Celkem výdaje na cestovní ruch a příspěvky	354 311,00	+ 34 020,00	1 439 097,00	1 314 107,89
Výdaje 3725				
Znešk.kom. odpadů				
5139 - nákup materiálu j.n.	0,00	+ 572 330,00	572 330,00	572 330,00
6119 - ost. Nákupy dlouhodobého nehm.majetku	400 000,00	- 18 000,00	382 000,00	370 260,00
6121 - Budovy, haly a stavby	0,00	+ 18 000,00	18 000,00	14 000,00
6122 - Stroje, přístroje a zařízení	0,00	+ 232 295,80	232 295,80	232 295,80
Celkem využívání a znešk. kom.odpadů	400 000,00	+ 804 625,80	1 204 625,80	1 188 885,80
Výdaje Ost.činnost se službami				
SMO 3900				
5011 - platy zaměstnanců	535 236,00	+ 163 831,00	699 067,00	668 675,00
5031 - povinné soc.pojištění	133 816,00	+ 40 959,00	174 775,00	167 073,00
5032 - povinné zdr. pojištění	48 148,00	+ 14 745,00	62 893,00	60 143,00
5166 - konzultační, poradenské a práv.služby	79 860,00	+ 15 200,00	95 060,00	94 985,00
Celkem ostatní činnost se službami	797 060,00	+ 234 735,00	1 031 795,00	990 876,00
Výdaje 3636				
územní rozvoj				
5621 - neinv.půjčené prostředky obecně prosp.spol	0,00	+ 500 000,00	500 000,00	500 000,00
Celkem výdaje na územní rozvoj	0,00	+ 500 000,00	500 000,00	500 000,00
Výdaje 6402				
fin.vypořádání				
5366 - finanční vypořádání minulých let mezi krajem	0,00	+ 5 019,00	5 019,00	5 019,00
Celkem výdaje na fin.vypoř.min.let	0,00	+ 5 019,00	5 019,00	5 019,00
Výdaje rok 2017 CELKEM	1 643 371,00	+ 1 609 399,80	4 374 798,80	4 154 535,59

ÚHRN hospodaření za rok 2017

Ukazatel	Rozpočet	Roz.opatř.	Upr. rozp.	Skutečnost
Příjmy rozpočtu 2017	1 428 371,00	+ 3 449 724,80	4 878 095,80	4 878 095,80
z toho: nedaňové příjmy	737 800,00	+ 748 235,00	1 486 035,00	1 486 035,00
přijaté transfery-dotace	690 571,00	+ 2 701 489,80	3 392 060,80	3 392 060,80
Příjmy celkem po konsolidaci	1 428 371,00	+ 3 449 724,80	4 878 095,80	4 878 095,80
Výdaje rozpočtu 2017	1 643 371,00	+ 2 731 427,80	4 374 798,80	4 154 535,59
z toho: běžné výdaje	1 243 371,00	+ 2 499 132,00	3 742 503,00	3 537 979,79
kapitálové výdaje	400 000,00	+ 232 295,80	632 295,80	616 555,80
Výdaje celkem po konsolidaci	1 643 371,00	+ 2 731 427,80	4 374 798,80	4 154 535,59
Saldo příjmů a výdajů (P-V) FINANCOVÁNÍ vlastní zdroj	- 215 000,00	+ 718 297,00	503 297,00	723 560,21

Finanční prostředky k 31.12.2017

Stav finančních prostředků na účtu ZBÚ KB, a.s. k 31.12.2017	759 105,90
Stav finančních prostředků na účtu ZBÚ ČNB k 31.12.2017 - předčíslení 94	1 628 793,16
Stav finančních prostředků na účtu ZBÚ ČNB k 31.12.2017 - předčíslení 2006	448,72
Celkový stav finančních prostředků u peněžních ústavů k 31.12.2017	2 388 347,78
Ceniny - stravenky stav k 31.12.2017 193 ks	9 650,00

Finanční vypořádání za rok 2017

Stav finančních prostředků na účtech ZBÚ k 31.12.2017	2 388 347,78
Zapojená část ze zůstatku r. 2017 do rozpočtu 2018	215 000,00
Zůstatek volných prostředků k použití v roce 2018 nezapojených do schváleného rozpočtu 2018	2 173 347,70

Hmotný a nehmotný majetek, opravy stav k 31.12.2017

Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (www.stránky Rýmařovska, virtuální procházka, studie)	3 580 519,10
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - projektová dokumentace kaple Sv. Anna	24 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek - školící místnost pro Rýmařovsko	1 118 166,00
Dlouhodobý hmotný majetek - budovy sběrné dvory	2 719 608,70
Stroje a zařízení (žací stroj, sněžný skútr, veletržní stánek)	864 275,40
Stavby - informační tabule	1 965 941,40
Stavby - drobná sběrná místa odpadů	7 389 157,20
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - reprosoustava, notebook+Acer, zahradní stany, informační panely, koše, lavičky	1 733 838,10
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - dřevěné prodejní stánky z projektu Velikonoce a jaro na Rým. r. 2015	98 000,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - zrcadla, zásuvková skřín z projektu Poznejme pověsti Rým. r. 2015	22 690,00
Drobný hmotný dlouhodobý majetek - nootobok, projektor, fotoaparát z projektu Česko-polské setkání r. 2015	32 370,00
Dlouhodobý hmotný majetek - kontejnery na drobných sběrných místech r. 2014	2 457 216,00
Dlouhodobý hmotný majetek - auto, kontejnery s plachtou, štěpkovač - Zavedení separace biol. Odpadů r. 2014	3 131 710,00
Dlouhodobý hmotný majetek - stan Caliber - Bavme se na Rýmařovsku r. 2014	70 319,00
Dlouhodobý hmotný majetek - komplexní ozvučovací systém z projektu Poznejme pověsti Rýmařovska r. 2015	46 496,00
Dlouhodobý hmotný majetek - 6 ks stůlů do kanceláře r. 2016	20 238,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na porozvahovém účtě - kompostery - Zavedení separace biol. odpadů r. 2014	3 125 430,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na porozvahovém účtě - nákup z projektu Poznejme pověsti Rýmařovska r.2015	67 644,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na porozvahovém účtě - nákup z projektu Česko-polské setkání plátno r. 2015	2 360,00
Jiný drobný dlouhodobý majetek na porozvahovém účtě - projekt Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rýmařovsko	572 330,00
Pozemky k.ú. Břidličná, Malá Štáhle	111 700,00
Nedokončený dlouhodobý majetek (odpočívadlo Ruda, cyklostezka, program na podporu projekt, dokumentace)	1 039 559,00
Opravy k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	- 3 517 971,10
Opravy ke stavbám	- 2 112 535,00
Opravy k samostatným movitým věcem a souborům movitých věcí	- 1 790 009,00
Opravy k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	- 24 000,00
Opravy k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	- 1 907 136,10

Přijaté dotace v roce 2017

Poskytovatel: Moravskoslezský kraj	
Neinvestiční - Dotace Manažer mikroregionu Rýmařovska – MSK č. sm.00923/2017/RRC	68 640,00
Investiční - Dotace Program na podporu přípravy projektové dokumentace 2016	37 695,00
Celkem dotace	106 335,00

Poskytovatel MMR, OPŽP	
Neinvestiční - Dotace MMR „Vzděláváme se společně a efektivně“ č.117D815006072	99 170,00
Neinvestiční - Dotace MMR „Jak nezabloudit na Rýmařovsku“ ID 117D721007077	829 137,00
Neinvestiční ÚZ 106515011 -OPŽP - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rýmařovsko č.115D314010125	498 481,55
Investiční ÚZ 106515011 -OPŽP - Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rýmařovsko č.115D314010125	201 600,37
Celkem neinvestiční dotace	1 426 788,55
Příspěvek ze Svazu měst a obcí na posilování administrativní kapacity obcí-dlouhodobý	Dotace schválená
2. vyúčtování mezd za měsíce 10 -12 2016	177 951,00
3. vyúčtování mezd za měsíce 1 - 3 2017	178 200,00
2. záloha na mzdy	105 600,00
4. vyúčtování mezd za měsíce 4 - 6 2017	230 029,00
5. vyúčtování mezd za měsíce 7 - 9 2017	255 755,00
Celkem příspěvek na mzdy v roce 2017 smlouva CZ.03.4.74/0.0/15_019/0003017	947 535,00

Komentář k závěrečnému účtu Sdružení obcí Rýmařovska, DSO:

Dobrovolný svazek obcí spolupracuje ve složení měst a obcí - Rýmařov, Břidličná, Dětiřichov nad Bystřicí, Dolní Moravice, Horní Město, Jiříkov, Lomnice, Malá Morávka, Malá Štáhle, Ryzoviště, Stará Ves, Tvrdkov, Velká Štáhle, Václavov u Bruntálu.

Činnost svazku obcí se řídí schválenými stanovami.

Obsahem závěrečného účtu jsou údaje:

- o plnění příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby viz tabulka výše
- o některých dalších finančních operacích
- o vyúčtování finančních vztahů k ostatním rozpočtům veřejné úrovně
- o majetku sdružení obcí
- ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Rýmařovska za rok 2017

HOSPODAŘENÍ Sdružení obcí Rýmařovka.

Rozpočtované hospodaření SOR v roce 2017 bylo zahájeno a řídilo se rozpočtem schváleným na členské schůzi dne 07.12.2016.

Rozpočet byl schválen vyrovnaný ve výši 1.428.371 Kč. V roce 2017 bylo přijato 8 rozpočtových opatření.

V příjmech byl rozpočet navýšen v průběhu roku o přijaté dotace, příspěvky a nerozpočtované příjmy na částku 4.878.095,80 Kč.

Ve výdajích byl rozpočet navýšen na částku 4.374.798,8 Kč o přijaté dotace a na krytí výdajů byly zapojeny i finanční prostředky z nezapojeného výsledku hospodaření roku 2016 ve výši 190.000 Kč.

Výsledek hospodaření Sdružení obcí Rýmařovska za rok 2017 z Výkazu zisku a ztrát skončil ve výši + 8.033,56 Kč.

Náklady roku 2017 činily 4.076.397,89 Kč, výnosy roku 2017 činily 4.084.431,45 Kč.

PŘÍJMY v roce 2017 jsou tvořeny :

- **příspěvky obcí a měst** - tvoří základní příspěvek na činnost sdružení.
 - neinvestiční dotace z Moravskoslezského kraje - tyto příjmy tvoří doplatek dotace z roku 2016 po závěrečném vyúčtování a záloha poskytnutá na projekt realizovaný v roce 2017 - dotace na mzdu manažera. Rozpis je uveden v tabulce výše.
 - investiční dotace z Moravskoslezského kraje - Program na podporu přípravy projektové dokumentace 37.695,00 Kč
 - neinvestiční transfery ze stát. rozpočtu - příjem z MMR Vzděláváme se spol.a efek., Jak nezabloudit na Rým. 928.307,00Kč
 - neinvestiční transfery ze stát. rozpočtu - příjem z OPŽP Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým. 498.481,55 Kč
 - investiční transfery ze stát. rozpočtu - příjem z OPŽP Domácí kompostéry a štěpkovače pro Rým. 201.600,37 Kč
 - neinvestiční příspěvek na mzdy realizačního týmu z projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" projekt je dlouhodobý na 3 roky od 1.7.2016, v roce 2017 poskytnutá záloha a čtvrtletně jsou uplatňovány žádosti o platby.
 - příjmy z výpůjček mobilní telefony - za rok 2017 vybráno celkem 38.500 tis. Kč na opravu a údržbu mobilních telefonů.
- Skutečné příjmy v roce 2017 po konsolidaci činily 4.878.098,8 Kč a jsou splněny na 100 % upraveného rozpočtu.**

VÝDAJE v roce 2017:

- v oblasti všeobecné správy jsou výdaje na zabezpečení běžné agendy např. počítačové zpracování účetnictví, majetkové agendy, poštovní, materiál, ostatní výdaje, mzdy - OOV.
 - v oblasti cestovního ruchu jsou zahrnuty výdaje hlavní činnosti obcí a měst - v tom čerpání prostředků na projekty 2017:
 1. Podpora rozvoje Rýmařovska - dotace MSK - čerpání mzdy r. 2017 176.297,00 Kč - dotace na manažera, záloha 80% poskytnuta ve výši 68.640 Kč, po vyúčtování dotace, která činí 43,98 % z celkových nákladů, doplatek po vyúčt. ve výši 17.022,93 Kč v lednu 2018.
 - další výdaje - na mzdu manažera - částečný úvazek a spoluúčast na dotaci, odvody, ostatní služby, pojištění, platba daní a poplatků, nájemné pozemků, projektová příprava plánovaných projektů, poplatky za vedení účtů apod. - podrobně uvedeno výše v tabulkové části.
- Příspěvky v roce 2017 tvoří základní příspěvek do Euroregionu Praděd - 85.520 Kč za všechny obce sdružení.**
- oblastí Využívání a zneškodňování komunálních odpadů byly rozpočtovány náklady na projektovou dokumentaci na úpravu a "Rozšíření sběrných hnízd na Rýmařovsku" - 346.565,00 Kč. projekt pokračuje v roce 2018.
 - v oblasti ostatní činnost související se službami jsou čerpány mzdové náklady a konzultační a poradenské služby spojené s neinv. příspěvkem ze Svazu měst a obcí dle smlouvy o vzájemné spolupráci při realizaci projektu posilování administrativní kapacity obcí.

Skutečné výdaje v roce 2017 po konsolidaci činily 4.154.535,59 Kč a jsou čerpány na 94,97 % upraveného rozpočtu.

Zůstatek finančních prostředků k 31.12.2017 na účtech vedených u KB, a.s., ČNB celkem 2.388.347,78 Kč.

Řádná inventarizace majetku SOR byla provedena k 31.12.2017 dle zákona - nebyla shledána žádná manka a škody.

Tabulka výše uvádí v rozpisu stav majetku k datu řádné inventarizace, v rozpisu jsou uvedeny přírůstky majetku v roce 2017.

Přijaté dotace poskytnuté Moravskoslezským krajem, MMR, OPŽP, Svazem měst a obcí jsou uvedeny výše v tabulkách.

Dobrovolný svazek obcí netvoří účelové fondy, nevyvíjí hospodářskou činnost.

Přezkoumání hospodaření svazku provedl ve dnech 10.10. 2017 - 11.10. 2017 a ve dnech 27.2.2018 - 28. 2. 2018 Krajský úřad Moravskoslezského kraje a nebyly zjištěny chyby ani nedostatky, nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Kontrolní komise svazku obcí provedla kontrolu vedení účetnictví za rok 2017 dne 26.3.2018 nebyly shledány nedostatky.

Přílohy k nahlédnutí v kanceláři DSO Rýmařov, nám. Míru 230/2:

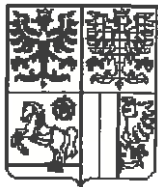
- Výkaz FIN 2 - 12 M
- Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha účetní závěrky

V Rýmařově, dne 22.05.2018

Zpracoval: Jana Jiřičná

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:



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

Elektronický podpis - 2.3.2018



Certifikát autora podpisu :
Jméno : Ing. Eliška Švaňová
Vydal : PostSignum-Qualified C...
Platnost do : 4.7.2018

Čj.: MSK 37344/2018

Sp. zn.: KON/13558/2017/Sam

113.1 V10

Vyřizuje: Ing. Eliška Švaňová

Telefon: 595 622 561

Fax: 595 622 282

E-mail: posta@msk.cz

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení obcí Rýmařovska, IČ: 63024276 za rok 2017

Na základě písemné žádosti ze dne 10. 5. 2017 provedla:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Eliška Švaňová	kontrolor pověřený řízením	618/03/2017	2736

ve dnech 27. 2. 2018 - 28. 2. 2018 přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí k datu 31. 12. 2017, místem provedení přezkoumání hospodaření byl Městský úřad Rýmařov.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2017 dne 2. 10. 2017.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci dobrovolného svazku obcí dne 28. 2. 2018.

Zástupci územního celku přítomni při realizaci dílčího přezkoumání hospodaření:

- Eva Lašáková, předsedkyně svazku
- Jana Jiřičná, účetní
- Ing. Ivana Lukešová, manažerka svazku

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 ve dnech 10. 10. 2017 - 11. 10. 2017.



Dílčí přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“) bylo prováděno zejména dle následujících právních předpisů, souvisejících s činnostmi orgánů svazku obcí:

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. 563/1991 Sb.**, o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 563/1991 Sb.),
5. **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.),
6. **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.),
7. **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),
8. **vyhláška č. 323/2002 Sb.**, o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen vyhláška č. 323/2002 Sb.),
9. **zákon č. 23/2017 Sb.**, o pravidlech rozpočtové odpovědnosti (dále jen zákon č. 23/2017 Sb.),
10. **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.),
11. **zákon č. 134/2016 Sb.**, o zadávání veřejných zakázek (dále jen zákon č. 134/2016 Sb.),
12. **zákon č. 262/2006 Sb.**, zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 262/2006 Sb.),
13. **zákon č. 89/2012 Sb.**, občanský zákoník (dále jen zákon č. 89/2012 Sb.),
14. **zákon č. 90/2012 Sb.**, o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) (dále jen zákon č. 90/2012 Sb.),
15. **vyhláška č. 270/2010 Sb.**, o inventarizaci majetku a závazků (dále jen vyhláška č. 270/2010 Sb.),
16. **vyhláška č. 220/2013 Sb.**, o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek (dále jen vyhláška č. 220/2013 Sb.),
17. **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.),
18. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

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.

A. Výsledek přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků

B.1 Vzhledem k tomu, že při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

B.2 Vzhledem k tomu, že při dílčím přezkoumání hospodaření provedeném k 31. 8. 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,
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil majetek ve svém vlastnictví ve prospěch třetích osob.

C. Závěr

C.1 Při přezkoumání hospodaření dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

- **nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zjištěny chyby a nedostatky.**

C.2 Identifikace rizik vyplývajících ze zjištění uvedených ve zprávě

- **při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

C.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) | 0,01 % |
| • podíl závazků na rozpočtu svazku obcí
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1.363.335,00) | 2,83 % |
| • podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí | 0,00 % |

C.4 Rozpočtová odpovědnost svazku obcí

- **podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky** **0 %**

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

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

Zpráva nevyklučuje další kontrolní zjištění jiných kontrolních orgánů.

Všechny zapůjčené dokumenty byly územnímu celku 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 územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zprávu zpracovala a sepsala:	
Ing. Eliška Švaňová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

**Seznam předložených dokladů:
rozpočet**

- rozpočtová opatření č. 1 - 4 schválená předsednictvem svazku obcí ve dnech 9. 1., 15. 5., 6. 6. a 27. 7. 2017,
- rozpočtová opatření č. 5 - 7 schválená předsednictvem svazku obcí ve dnech 4. 10., 13. 11. a 6. 12. 2017,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 7. 12. 2016 - schválení rozpočtového výhledu svazku obcí na období 2017 - 2019,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 6. 12. 2017 - schválení střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období 2019 - 2020,
- návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 15. 11. 2017,
- schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 4. 1. 2018,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 7. 12. 2016 - schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2017,
- písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2017 na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup,
- písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016 na internetových stránkách členských obcí,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 15. 5. 2017 - schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016 včetně vyjádření souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad,
- schválený rozpočet svazku obcí na rok 2017, rozpočtová opatření č. 1 - 4, schválený závěrečný účet svazku obcí za rok 2016 a rozpočtový výhled svazku obcí na období 2017 - 2018 - vše zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí,

účetnictví a výkazy

- inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 (plán inventarizace ze dne 22. 11. 2017, proškolení členů inventarizačních komisí, inventarizační zpráva ze dne 9. 2. 2018, inventurní soupisy),
- pokladní deník k 31. 12. 2017,
- příloha sestavená k 31. 12. 2017,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 8. 2017 v Kč,
- výkaz rozvaha sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- účetní doklady č. 238 - 247 za měsíc prosinec 2017,
- účetní doklad č. 257 ze dne 31. 12. 2017 - vyúčtování profinancovaných výdajů z dotace poskytnuté z Moravskoslezského kraje na "Manažer mikroregionu Rýmařovska" - vytvoření dohadné položky ve výši čerpání dotace Kč 53.676,28,
- účetní doklad č. 258 ze dne 31. 12. 2017 - vyúčtování profinancovaných výdajů z dotace na "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" - vytvoření dohadné položky ve výši čerpání dotace Kč 835.584,--,
- účetní doklady č. 61 - 85 za měsíc květen 2017 a č. 104 - 116 za měsíc červenec 2017,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz FIN 2-12 M sestavený k 31. 8. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2017 v Kč,
- výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2017 v Kč,

smlouvy a dohody

- smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje uzavřená dne 18. 4. 2017 - dotace v max. výši Kč 85.800,-- je určena na realizaci projektu "Manažer mikroregionu Rýmařovska", závěrečné vyúčtování projektu dle smlouvy je do 25. 1. 2018, smlouva byla schválena předsednictvem svazku obcí dne 30. 3. 2017, účetní doklad č. 90 ze dne 14. 6. 2017 (přijetí 1. splátky dotace ve výši Kč 68.640,--),
- smlouva o dílo uzavřená dne 6. 3. 2017 s firmou Ing. Marek Zygula na zhotovení projektové dokumentace na stavební akci "Úprava a rozšíření sběrných míst na Rýmařovsku", účetní doklady č. 106 ze dne 4. 7. 2017 (předpis faktury přijaté) a č. 111 ze dne 11. 7. 2017 (úhrada),
- smlouva o zápůjčce č. 1/2017 uzavřená dne 12. 1. 2017 se společností RÝMAŘOVSKO, o. p. s. - svazek obcí zapůjčil finanční částku Kč 500.000,-- s dobou splatnosti do 31. 12. 2017, schváleno členskou schůzí svazku obcí dne 7. 12. 2016, účetní doklad č. 16 ze dne 13. 1. 2017,
- účetní doklad č. 236 ze dne 19. 12. 2017 - vratka zápůjčky od společnosti RÝMAŘOVSKO, o. p. s. ve výši Kč 500.000,--,

usnesení, zápisy, apod.

- směrnice č. 4/2011 - vedení a systém zpracování účetnictví účinná od 1. 12. 2011,
- směrnice č. 2/2011 o evidenci majetku, účtování a odpisování majetku účinná od 1. 1. 2011, včetně odpisového plánu,
- podpisové vzory aktualizované k 1. 5. 2017,
- usnesení z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 15. 5. 2017 - schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2016,
- zápis z kontroly hospodaření svazku obcí provedené dne 15. 2. 2017 kontrolní komisí svazku obcí,
- stanovy svazku obcí ze dne 1. 4. 2014.