

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

Havlíčková 1398/49a, 697 01, Kyjov, ČR

IČ: 46937005

Návrh závěrečného účtu za rok 2021

1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO Severovýchod se řídilo v roce 2021 schváleným rozpočtem, který byl koncipován jako schodkový s objemem příjmů ve výši 2,490.200 Kč a výdajů ve výši 4,297.000 Kč. Schodek ve výši 1,806.800 Kč byl financován z peněžních prostředků předchozích let. V průběhu roku byl rozpočet upraven pěti rozpočtovými opatřeními s výsledkem zvýšení příjmů na 5,617.100 a výdajů na 7,941.900 Kč. Rozpočtová opatření se týkala především nových projektů, zejména Portál (Portál společných služeb DSO Severovýchod) a Kelímky (Vracíme, proto šetříme - nákup vratného nádobí pro region).

K 31.12.2021 DSO Severovýchod dosáhl příjmy ve výši 6,001.123,13 Kč, což znamenalo plnění upraveného rozpočtu na 106,8 %. Skutečné výdaje činily 6,682.933,27 Kč, tj. 84,1 % upraveného rozpočtu. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu DSO Severovýchod v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 - Plnění rozpočtu k 31.12.2021.

2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2021 vykazoval DSO Severovýchod celkovou výši jmění účetní jednotky a upravujících položek 69,793 mil. Kč. Tuto hodnotu tvořilo jmění účetní jednotky ve výši 36,251 mil. Kč, transfery na pořízení dl. majetku ve výši 45,457 mil. Kč a zaúčtovaný oceňovací rozdíl při změně metody ve výši -11,915 mil. Kč.

Ke sledovanému datu Dobrovolný svazek obcí Severovýchod vlastnil níže uvedený dlouhodobý majetek:

(uvedeno v pořizovacích cenách)

Dlouhodobý nehmotný majetek	703 280,00 Kč
Dlouhodobý hmotný majetek	93 177 167,65 Kč
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	21 600 000,00 Kč
Zásoby	2 002 603,30 Kč
Krátkodobé pohledávky	3 630 837,25 Kč
Běžný účet	5 828 844,37 Kč
Celková aktiva	126 942 732,57 Kč

V průběhu r. 2021 došlo k vyřazení dlouhodobého hmotného majetku v pořizovací ceně 3,928.932,69 Kč (prodej svozového vozidla IVECO). Pořízen byl drobný dlouhodobý hmotný majetek v celkové hodnotě 172.066,40 Kč. Dotřídovací linka, svozové vozidlo, kontejnery i Centrum zpracování odpadů vč. příslušené techniky byly pronajímány firmě EKOR, s.r.o.

Peněžní fondy nebyly tvořeny.

Hospodářská činnost nebyla vykonávána.

3. Vyúčtování finančních vztahů

Dotace do rozpočtu DSO Severovýchod činily v roce 2020 celkem 3,950.762,56 Kč.

1) Dotace z Operačního programu Zaměstnanost (MPSV ČR) na projekt Pasporty (Koncepční dokumenty pro obce Kyjovska), v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu v roce 2021 činily 1,767.039,08 Kč, vyplacená záloha na dotaci činila 610.115,33 Kč, spoluúčast nečlenských obcí 13.491,50 Kč. Projekt bude pokračovat do 31.5.2022.

2) Dotace z Operačního programu Životní prostředí 2014-2020 (MŽP ČR) na projekt Kelímky (Vracíme, proto šetříme - nákup vratného nádobí pro region), v režimu financování ex-post. Celkové výdaje projektu činily 2,739.428,87 Kč, dotace 1,919.079,68 Kč, spoluúčast nečlenských obcí 36.460,29 Kč. Projekt byl ukončen vč. finančního vypořádání.

3) Dotace z Operačního programu Zaměstnanost (MPSV ČR) na projekt Portál (Portál společných služeb DSO Severovýchod), v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu v roce 2021 činily 995.280,42 Kč, vyplacená záloha na dotaci činila 1,313.701,55 Kč. Projekt bude pokračovat do 31.3.2023.

4) Dotace ze státního rozpočtu (MMR ČR) na projekt Vzdělávání a zkušenosti - cesta k rozvoji DSO Severovýchod, v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu činily 154.095 Kč, dotace 107.866 Kč. Projekt byl ukončen. Závěrečné vyhodnocení akce vč. finančního vypořádání bylo provedeno 14.3.2022.

5) Dotace ze státního rozpočtu (MMR ČR) na projekt Vzděláváním ke společnému rozvoji DSO Severovýchod, v režimu financování ex-ante. Celkové výdaje projektu v roce 2021 činily 111.200 Kč (+ 26.600 Kč v roce 2022), dotace nebyla v roce 2021 vyplacena. Projekt byl ukončen. Závěrečné vyhodnocení akce vč. finančního vypořádání bylo provedeno 14.3.2022.

DSO Severovýchod přijal k 31.12.2021 od Svazu měst a obcí ČR doplatek příspěvku na projekt Centra společných služeb ve výši 142.966,00 Kč, výdaje činily 43.696,08 Kč (+ výdaje v období udržitelnosti projektu 449.864,92 Kč).

DSO Severovýchod přijal k 31.12.2021 od Svazu měst a obcí ČR příspěvek na projekt Obce a lokální ekonomika ve výši 99.589,00 Kč, výdaje činily 155.701,40 Kč (příspěvek je vyplácen zpětně po čtvrtletích).

Dotace z rozpočtu DSO Severovýchod v roce 2021 nebyly žádné.

4. Hospodaření založené právnické osoby

DSO Severovýchod je zakladatelem jedné právnické osoby, a to EKOR, s.r.o., IČ 60700262.

Předběžné výsledky hospodaření této společnosti k 31.12.2021 jsou uvedeny v tabulce (v tis. Kč).

Stálá aktiva	Oběžná aktiva	Vlastní kapitál	Cizí zdroje	Náklady	Výnosy	Výsledek hospodaření	Výsledek hospodaření minulého období
47 180	116 934	125 945	38 126	69 522	91 910	22 389	537

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedla auditorská společnost AUDIT Brno spol. s r.o., oprávnění KA ČR č. 373, odpovědný auditor Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488, na základě smlouvy ze dne 30.6.2021. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ
Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jako celku.

"Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky."

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy vč. příloh je, vzhledem ke své rozsáhlosti, dostupné na internetu (www.dso-severovýchod.cz) a na úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO Severovýchod).

Vlasta Mokrá, v.r.
předsedkyně představenstva DSO

Tento návrh závěrečného účtu je nutno zveřejnit podle § 39, odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění, na internetových stránkách DSO a na úředních deskách všech členských obcí. Připomínky k návrhu závěrečného účtu svazku obcí mohou občané členských obcí uplatnit písemně do zasedání valné hromady tohoto svazku nebo ústně na zasedání valné hromady svazku obcí (dne 29.6.2022 ve 12.00 hod. na Městském úřadě v Kyjově).

Vyvěšeno dne: 10.6.2022

Sňato dne:

OBECNÍ ÚŘAD
UHŘICE 177
PSČ 696 34, tel. 518 631 630

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod, IČO: 46937005

Skutečnost k 31.12.2021

Rozpočet schválen valnou hromadou 15.12.2020

OdPa	SpPo	Uz	Nz	Org	Text	ROZPOČET schválený	ROZPOČET upravený	skutečnost	PLNENÍ v %
Příjmy									
3725	2132				Příjmy z pronájmu ost. nemov. (kompostárna+dot. linka)	1 488 800,00	1 488 800,00	1 488 791,28	100,00
3725	2133				Příjmy z pronájmu movitých věcí (IVECO)	119 700,00	119 700,00	119 705,30	100,00
3725	3113				Příjmy z prodeje hmotného majetku (IVECO)	181 500,00	76 100,00	76 086,01	99,98
3727	2324			045	Přijaté náhrady - nevraćení zálohy na Kelimky	0,00	200 000,00	81 850,00	40,93
3900	2324		1045	034	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - EU	0,00	115 600,00	115 606,59	0,00
3900	2324		1041	034	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - ČR	0,00	20 200,00	20 211,10	0,00
3900	2324			034	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt CSS) - SMO ČR	0,00	7 200,00	7 148,31	0,00
3900	2324		1045	043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - EU	0,00	80 900,00	73 252,97	90,55
3900	2324		1041	043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - ČR	0,00	14 100,00	12 806,56	90,83
3900	2324			043	Přijaté nekapitálové příspěvky (Projekt OLEK) - SMO ČR	0,00	5 000,00	4 529,47	90,59
3900	2329				Ostatní nahodilé příjmy	0,00	0,00	9,00	
4116	13013	1045	037		Dotace na přímé náklady (Projekt Pasporty) - EU	544 600,00	544 600,00	474 689,29	87,16
4116	13013	1041	037		Dotace na přímé náklady (Projekt Pasporty) - ČR	64 100,00	64 100,00	55 845,80	87,12
4116	13013	1045	038		Dotace na nepřímé náklady (Projekt Pasporty) - EU	81 700,00	81 700,00	71 203,38	87,15
4116	13013	1041	038		Dotace na nepřímé náklady (Projekt Pasporty) - ČR	9 600,00	9 600,00	8 376,86	87,26
4116	15011	1065	039		Dotace na neinvest. náklady (Projekt Kelimky) - EU	0,00	1 919 100,00	1 919 079,68	100,00
4116	13013	1045	040		Dotace na přímé náklady (Projekt Portál) - EU	0,00	508 400,00	940 333,75	184,96
4116	13013	1041	040		Dotace na přímé náklady (Projekt Portál) - ČR	0,00	59 800,00	110 627,50	185,00
4116	13013	1045	041		Dotace na nepřímé náklady (Projekt Portál) - EU	0,00	127 100,00	235 083,43	184,96
4116	13013	1041	041		Dotace na nepřímé náklady (Projekt Portál) - ČR	0,00	14 900,00	27 656,87	185,62
4116	17058		042		Dotace na projekt Vzdělávání a zkušenosti... - ČR	0,00	109 700,00	107 866,00	98,33
4116	17058		044		Dotace na projekt Vzdělávání k rozvoji... - ČR	0,00	0,00	0,00	
4121				037	Spoluúčast od partnerských obcí (Projekt Pasporty)	0,00	13 500,00	12 221,00	90,53
4129				037	Spoluúčast od partnerského DSO (Projekt Pasporty)	0,00	0,00	1 270,50	
4121				039	Spoluúčast od partnerských obcí (Projekt Kelimky)	0,00	36 600,00	36 460,29	99,62
6310	2141				Příjmy z úroků	200,00	400,00	412,19	103,05
Příjmy celkem						2 490 200,00	5 617 100,00	6 001 123,13	106,84
Financování									
	8115				Peněžní prostředky z předchozích let	1 806 800,00	2 324 800,00	681 810,14	29,33
CELKOVÉ ZDROJE						4 297 000,00	7 941 900,00	6 682 933,27	84,15

Výdaje									
3725	5021				Ostatní osobní výdaje	80 000,00	100 000,00	100 000,00	100,00
3725	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel	20 000,00	25 000,00	24 800,00	99,20
3725	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel	7 200,00	9 000,00	9 000,00	100,00
3725	5164				Nájemné (pozemky + nebytové prostory)	131 000,00	131 000,00	130 954,00	99,96
3725	5166				Konzultační, poradenské a právní služby	30 000,00	30 000,00	21 054,00	70,18
3725	5169				Nákup ostatních služeb	51 000,00	51 000,00	43 560,00	85,41
3725	5909				Ostatní neinvestiční výdaje	157 000,00	157 000,00	0,00	0,00
3900	5011			005	Mzdy zaměstnanců (zaměst. PP)	34 600,00	34 600,00	4 247,14	12,27
3900	5031			005	Sociální pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	8 600,00	8 600,00	1 053,03	12,24
3900	5032			005	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	3 100,00	3 100,00	384,23	12,39
3900	5038			005	Povinné pojištění - zaměstnavatel (zaměst. PP)	1 200,00	1 200,00	1 043,98	87,00
3900	5173			005	Cestovné (zaměst. PP)	7 500,00	7 500,00	0,00	0,00
3900	5424			005	Náhrady mezd v době nemoci (zaměst. PP)	0,00	0,00	4 906,00	
Projekt - Centra společných služeb									
3900	5011				Mzdy zaměstnanců - Projekt CSS - EU	26 200,00	26 200,00	26 165,62	99,87
3900	5011		1045		Mzdy zaměstnanců - Projekt CSS - ČR	4 600,00	4 600,00	4 574,45	99,44
3900	5011				Mzdy zaměstnanců - Projekt CSS - SMO ČR	1 600,00	1 600,00	1 617,93	101,12
3900	5011				Mzdy zaměstnanců - Projekt CSS - udržitelnost	315 000,00	315 000,00	314 192,00	99,74
3900	5031		1045		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - EU	6 500,00	6 500,00	6 489,25	99,83
3900	5031		1041		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - ČR	1 100,00	1 100,00	1 134,49	103,14
3900	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - SMO	400,00	400,00	401,26	100,32
3900	5031				Sociální pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - udrž.	78 100,00	78 100,00	77 919,00	99,77
3900	5032		1045		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - EU	2 400,00	2 400,00	2 355,53	98,15
3900	5032		1041		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - ČR	400,00	400,00	411,81	102,95
3900	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - SMO	200,00	200,00	145,66	72,83
3900	5032				Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - udrž.	28 400,00	28 400,00	28 284,00	99,59
3900	5038				Povinné pojištění - zaměstnavatel - Projekt CSS - vlastní	1 600,00	1 600,00	1 588,22	99,26
3900	5166				Konzult., porad. a práv. služby - Projekt CSS - vlastní	34 100,00	34 100,00	27 730,78	81,32
3900	5424				Náhrady mezd v době nemoci - Projekt CSS - udrž.	5 000,00	5 000,00	551,00	11,02
Projekt - Pasporty - přímé náklady									
3900	5011		13013		Mzdy zaměstnanců - Pasporty - EU	367 600,00	368 500,00	368 496,25	100,00
3900	5011		13013		Mzdy zaměstnanců - Pasporty - ČR	43 300,00	43 300,00	43 352,50	100,12
3900	5011		1041		Mzdy zaměstnanců - Pasporty - vlastní	21 600,00	21 700,00	21 676,25	99,89
3900	5031		13013		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - EU	91 200,00	91 400,00	91 389,45	99,99
3900	5031		13013		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - ČR	10 700,00	10 700,00	10 751,70	100,48
3900	5031		1041		Sociální pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - vlastní	5 400,00	5 400,00	5 375,85	99,55
3900	5032		13013		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - EU	33 200,00	33 200,00	33 167,85	99,90
3900	5032		13013		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - ČR	3 900,00	3 900,00	3 902,10	100,05
3900	5032		1041		Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - vlastní	2 000,00	2 000,00	1 951,05	97,55

3900	5137	13013	1045	037	Drobný DHM - Pasporty - EU	14 000,00	6 300,00	4 249,15	67,45
3900	5137	13013	1041	037	Drobný DHM - Pasporty - ČR	1 700,00	800,00	499,90	62,49
3900	5137		1041	037	Drobný DHM - Pasporty - vlastní	800,00	300,00	249,95	83,32
3900	5169	13013	1045	037	Nákup ostatních služeb - Pasporty - EU	1 448 000,00	801 200,00	801 201,50	100,00
3900	5169	13013	1041	037	Nákup ostatních služeb - Pasporty - ČR	170 300,00	94 300,00	94 259,00	99,96
3900	5169		1041	037	Nákup ostatních služeb - Pasporty - vlastní	85 200,00	47 100,00	47 129,50	100,06
					Projekt - Pasporty - nepřímé náklady				
3900	5021	13013	1045	038	Ostání osobní výdaje - Pasporty - EU	136 000,00	146 000,00	145 945,00	99,96
3900	5021	13013	1041	038	Ostání osobní výdaje - Pasporty - ČR	16 000,00	17 200,00	17 170,00	99,83
3900	5021		1041	038	Ostání osobní výdaje - Pasporty - vlastní	8 000,00	8 600,00	8 585,00	99,83
3900	5038	13013	1045	038	Povinné pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - EU	1 500,00	1 600,00	1 547,05	96,69
3900	5038	13013	1041	038	Povinné pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - ČR	200,00	200,00	182,01	91,01
3900	5038		1041	038	Povinné pojištění - zaměstnavatel - Pasporty - vlastní	100,00	100,00	91,02	91,02
3900	5137	13013	1045	038	Drobný DHM - Pasporty - EU	8 500,00	17 000,00	11 515,80	67,74
3900	5137	13013	1041	038	Drobný DHM - Pasporty - ČR	1 000,00	2 000,00	1 354,80	67,74
3900	5137		1041	038	Drobný DHM - Pasporty - vlastní	500,00	1 000,00	677,40	67,74
3900	5139	13013	1045	038	Spotřeba materiálu - Pasporty - EU	8 500,00	8 500,00	3 331,15	39,19
3900	5139	13013	1041	038	Spotřeba materiálu - Pasporty - ČR	1 000,00	1 000,00	391,90	39,19
3900	5139		1041	038	Spotřeba materiálu - Pasporty - vlastní	500,00	500,00	195,95	39,19
3900	5169	13013	1045	038	Nákup ostatních služeb - Pasporty - EU	131 700,00	113 100,00	41 140,00	36,37
3900	5169	13013	1041	038	Nákup ostatních služeb - Pasporty - ČR	15 500,00	13 300,00	4 840,00	36,39
3900	5169		038		Nákup ostatních služeb - Pasporty - vlastní	7 800,00	6 700,00	2 420,00	36,12
3900	5173	13013	1045	038	Cestovné - Pasporty - EU	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00
3900	5173	13013	1041	038	Cestovné - Pasporty - ČR	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
3900	5173		1041	038	Cestovné - Pasporty - vlastní	500,00	500,00	0,00	0,00
					Projekt - Kelímky				
3727	5169			039	Nákup ostatních služeb - profil zadavatele (neuznat.)	0,00	7 600,00	7 562,50	99,51
3727	5137	15011	1065	039	Nákup drobného DHM (myčky) - Kelímky - EU	0,00	94 200,00	94 180,34	99,98
3727	5137		1061	039	Nákup drobného DHM (myčky) - Kelímky - vlastní	0,00	16 600,00	16 620,06	100,12
3727	5137			039	Nákup drobného DHM (myčky) - neuznatelné (DPH)	0,00	23 300,00	23 268,08	99,86
3727	5139	15011	1065	039	Nákup materiálu (nádobí) - Kelímky - EU	0,00	1 824 900,00	1 824 899,34	100,00
3727	5139		1061	039	Nákup materiálu (nádobí) - Kelímky - vlastní	0,00	322 000,00	322 041,06	100,01
3727	5139			039	Nákup materiálu (nádobí) - neuznatelné (DPH)	0,00	450 800,00	450 857,49	100,01
					Projekt - Portál - přímé náklady				
3900	5011	13013	1045	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - EU	0,00	547 600,00	517 900,75	94,58
3900	5011	13013	1041	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - ČR	0,00	64 400,00	60 929,50	94,61
3900	5011		1041	040	Mzdy zaměstnanců - Portál - vlastní	0,00	32 200,00	30 464,75	94,61
3900	5031	13013	1045	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - EU	0,00	135 800,00	128 440,10	94,58
3900	5031	13013	1041	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - ČR	0,00	16 000,00	15 110,60	94,44
3900	5031		1041	040	Sociální pojištění - zaměstnavatel - Portál - vlastní	0,00	8 000,00	7 555,30	94,44
3900	5032	13013	1045	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - EU	0,00	49 300,00	46 612,30	94,55
3900	5032	13013	1041	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - ČR	0,00	5 800,00	5 483,80	94,55

3900	5032		1041	040	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - Portál - vlastní		0,00	2 900,00	2 741,90	94,55
3900	5137	13013	1045	040	Drobný DHM - Portál - EU		0,00	49 300,00	36 311,15	73,65
3900	5137	13013	1041	040	Drobný DHM - Portál - ČR		0,00	5 800,00	4 271,90	73,65
3900	5137		1041	040	Drobný DHM - Portál - vlastní		0,00	2 900,00	2 135,95	73,65
3900	5424	13013	1045	040	Náhrady mezd v době nemoci - Portál - EU		0,00	8 500,00	0,00	0,00
3900	5424	13013	1041	040	Náhrady mezd v době nemoci - Portál - ČR		0,00	1 000,00	0,00	0,00
3900	5424		1041	040	Náhrady mezd v době nemoci - Portál - vlastní		0,00	500,00	0,00	0,00
Projekt - Portál - nepřímé náklady										
3900	5021	13013	1045	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - EU		0,00	103 400,00	103 360,00	99,96
3900	5021	13013	1041	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - ČR		0,00	12 200,00	12 160,00	99,67
3900	5021		1041	041	Ostatní osobní výdaje - Portál - vlastní		0,00	6 100,00	6 080,00	99,67
3900	5038	13013	1045	041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - EU		0,00	1 700,00	1 722,93	101,35
3900	5038	13013	1041	041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - ČR		0,00	200,00	202,70	101,35
3900	5038			041	Povinné pojištění zaměstnavatel - Portál - vlastní		0,00	100,00	101,36	101,36
3900	5137	13013	1045	041	Drobný DHM - Portál - EU		0,00	42 500,00	0,00	0,00
3900	5137	13013	1041	041	Drobný DHM - Portál - ČR		0,00	5 000,00	0,00	0,00
3900	5137		1041	041	Drobný DHM - Portál - vlastní		0,00	2 500,00	0,00	0,00
3900	5139	13013	1045	041	Spotřeba materiálu - Portál - EU		0,00	8 500,00	2 182,80	25,68
3900	5139	13013	1041	041	Spotřeba materiálu - Portál - ČR		0,00	1 000,00	256,80	25,68
3900	5139		1041	041	Spotřeba materiálu - Portál - vlastní		0,00	500,00	128,40	25,68
3900	5169	13013	1045	041	Nákup ostatních služeb - Portál - EU		0,00	32 300,00	3 737,36	11,57
3900	5169	13013	1041	041	Nákup ostatních služeb - Portál - ČR		0,00	3 800,00	439,69	11,57
3900	5169		1041	041	Nákup ostatních služeb - Portál - vlastní		0,00	1 900,00	219,85	11,57
3900	5173	13013	1045	041	Cestovné - Portál - EU		0,00	7 100,00	5 720,94	80,58
3900	5173	13013	1041	041	Cestovné - Portál - ČR		0,00	800,00	673,06	84,13
3900	5173		1041	041	Cestovné - Portál - vlastní		0,00	400,00	336,53	84,13
Projekt - Vzdělávání a zkušenosti partnerů...										
3900	5169	17058		042	Nákup ostatních služeb - Vzdělávání... - ČR		0,00	109 700,00	107 866,50	98,33
3900	5169			042	Nákup ostatních služeb - Vzdělávání... - vlastní		0,00	47 300,00	46 228,50	97,73
Projekt - Obce a lokální ekonomika (OLEK)										
3900	5011		1045	043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - EU		0,00	87 700,00	79 392,58	90,53
3900	5011		1041	043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - ČR		0,00	15 300,00	13 341,42	87,20
3900	5011			043	Mzdy zaměstnanců - OLEK - SMO ČR		0,00	5 400,00	4 881,00	90,39
3900	5031		1045	043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - EU		0,00	21 800,00	19 577,71	89,81
3900	5031		1041	043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - ČR		0,00	3 800,00	3 422,72	90,07
3900	5031			043	Sociální pojištění - zaměstnavatel - OLEK - SMO ČR		0,00	1 300,00	1 210,57	93,12
3900	5032		1045	043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - EU		0,00	7 800,00	7 104,59	91,08
3900	5032		1041	043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - ČR		0,00	1 400,00	1 242,10	88,72
3900	5032			043	Zdravotní pojištění - zaměstnavatel - OLEK - SMO ČR		0,00	500,00	439,31	87,86
3900	5038			043	Povinné pojištění zaměstnavatel - OLEK - vlastní		0,00	300,00	284,40	94,80
3900	5166			043	Konzult., poradenské a právní služby - OLEK - vlastní		0,00	34 800,00	24 805,00	71,28
3900	5169			043	Nákup ostatních služeb - OLEK - vlastní		0,00	4 700,00	0,00	0,00

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

o výsledku přezkoumání hospodaření

svazku obcí

Dobrovolný svazek obcí Severovýchod

za rok 2021

20. května 2022

[Faint circular stamp or watermark in the bottom left corner]

I. VŠEOBECNÉ INFORMACE

Svazek obcí, u něhož bylo provedeno přezkoumání hospodaření:

Název:	Dobrovolný svazek obcí Severovýchod
Sídlo:	Havlíčkova 1398/49a, 697 01 Kyjov Česká republika
Identifikační číslo:	46937005
Právní forma:	Svazek obcí
Zpráva auditora je určena:	Výboru svazku obcí
Statutární orgán:	Vlasta Mokrá, předsedkyně
Ověřované období:	1. leden 2021 - 31. prosinec 2021

Auditor, který provedl přezkoumání:

Auditorská společnost:	AUDIT Brno spol. s r.o. Příkop 6, 602 00 Brno Oprávnění KA ČR č. 373
Auditor:	Martin Kassay, MSc., oprávnění KA ČR č. 2488
Místo provádění přezkoumání:	Městský úřad Kyjov Masarykovo náměstí 30/1, 697 01 Kyjov
Období provedení:	Dílčí přezkoumání: leden 2022 Závěrečné přezkoumání: květen 2022
Zahájení kontroly (úkon):	(19. 1. 2022) – Oznámení o zahájení přezkoumání
Ukončení kontroly (úkon):	(20. 5. 2022) – Vydání zprávy auditora

Rozdělovník:

Výtisk č. 1 - 3:	Dobrovolný svazek obcí Severovýchod
Výtisk č. 4:	AUDIT Brno spol. s r.o.

II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Provedli jsme přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona 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.).

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků;
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů;
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti svazku obcí;
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami;
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví svazku obcí;
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří svazek obcí;
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů;
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi;
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob;
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob;
- g) zřizování věcných břemen k majetku svazku obcí;
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání, a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech je odpovědný svazek obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod.

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na územním celku nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Rovněž jsme splnili požadavky týkající se řízení kvality stanovené mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQC 1.

Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními §2, §3 a §10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (bod III. této zprávy).

V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí a vyjádření závěru zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy se svým charakterem a načasováním liší od postupů prováděných u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a mají menší rozsah a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení oblastí, v nichž je u předmětu přezkoumání hospodaření pravděpodobný výskyt významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto oblastí auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností. Míra jistoty získaná u přezkoumání hospodaření je tudíž významně nižší než jistota, která by byla získána provedením zakázky poskytující přiměřenou jistotu. Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze D, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

A. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

B. VYJÁDŘENÍ OHLEDNĚ CHYB A NEDOSTATKŮ

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

C. UPOZORNĚNÍ NA PŘÍPADNÁ RIZIKA

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 jsme nezjistili významná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

D. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU SVAZKU OBCÍ A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU SVAZKU OBCÍ ZA ROK 2021

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	88 164,05
B	Vymezení rozpočtových příjmů	6 001 123,13
A / B * 100%	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	1,47 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých pohledávek je 0,00 Kč

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	298 528,75
B	Vymezení rozpočtových příjmů	6 001 123,13
C / B * 100%	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	4,97 %

Celková hodnota vymezených dlouhodobých závazků je 0,00 Kč

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	115 480 447,65
D / E * 100%	Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

E. VYJÁDRĚNÍ K POMĚRU DLUHU SVAZKU OBCÍ K POMĚRU JEHO PŘÍJMŮ ZA POSLEDNÍ ČTYŘI ROZPOČTOVÉ ROKY PODLE PRÁVNÍHO PŘEDPISU UPRAVUJÍCÍHO ROZPOČTOVOU ODPOVĚDNOST

Zákon č. 420/2004 Sb. stanoví, abychom v naší zprávě uvedli výrok o tom, že dluh svazku obcí nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky. V opačném případě jsme povinni uvést, o kolik dluh svazku obcí překročil průměr jeho příjmů.

Dluh svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

VII. DALŠÍ INFORMACE

A. STANOVISKO SVAZKU OBCÍ K NÁVRHU ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Svazek obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. VYDÁNÍ A PROJEDNÁNÍ ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Zpráva auditora vyhotovena dne: 20. května 2022

Auditorská společnost **AUDIT Brno spol. s r.o.**, oprávnění č. 373

Martin Kassay, MSc.
auditor, oprávnění č. 2488



Zpráva auditora projednána dne: 20. 05. 2022

Orgán svazku obcí **Dobrovolný svazek obcí Severovýchod** oprávněný jednat jeho jménem:

Vlasta Mokrá
předsedkyně

PŘÍLOHY ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Příloha B

Detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Příloha C

Stanovisko statutárního orgánu Dobrovolný svazek obcí Severovýchod oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

Příloha A

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením byl ověřen.

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- vyhláškou 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 předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti,
- zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník,
- zákonem 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích),
- zákonem č. 262/2006 Sb., zákoník práce,
- zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
 - vyhláškou 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,
 - vyhláškou 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
 - vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů
 - vyhláškou č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek
 - českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, ve znění pozdějších předpisů,
- zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- zákonem č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje,
- zákonem č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů,
- zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv),
- nařízením vlády č. 341/2017 Sb. o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě,
- nařízením vlády č. 318/2017 Sb. o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků,
- vyhláškou č. 5/2014 Sb. a 419/2001 Sb. o předkládání vybraných údajů o rozpočtu a hospodaření.

Příloha B

Příloha obsahující detailní popis zjištěných chyb a nedostatků podle §10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. a označení dokladů a jiných materiálů, ze kterých jednotlivá zjištění vycházejí.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod za rok 2021 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

Příloha C

Stanovisko orgánu svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod oprávněného jednat jeho jménem, dle požadavku ustanovení §7 odst. 1 písm. f) zákona č. 420/2004 Sb.

Orgán oprávněný jednat jménem svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Severovýchod nepožaduje přiložení svého stanoviska ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření podle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Příloha D

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.

- [1] Schválený rozpočet na rok 2021
- [2] Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2024
- [3] Záznamy o zveřejnění rozpočtových dokumentů
- [4] Závěrečný účet 2020
- [5] Finanční výkaz FIN 2–12M za rok 2021
- [6] Rozpočtová opatření pro rozpočtový rok 2021
- [7] Účetní záznamy a dokumentace k rozpočtovým příjmům a výdajům za rok 2021
- [8] Účetní deník 2021
- [9] Obratová předvaha 2021
- [10] Výkazy účetní závěrky a příloha 2021
- [11] Inventarizační zpráva za rok 2021
- [12] Plán inventur na rok 2021
- [13] Inventurní soupisy k analytickým účtům rozvahy
- [14] Přílohy k inventurním soupisům
- [15] Výpisy z bankovních účtů
- [16] Kniha přijatých a vystavených faktur
- [17] Účetní doklady 2021
- [18] Webové stránky Dobrovolného svazku obcí Severovýchod: [http:// www.dso-severovychod.cz /](http://www.dso-severovychod.cz/)
- [19] Portál monitor veřejných financí: <https://monitor.statnipokladna.cz/>