

Závěrečný účet Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2022

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2022 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2022
Příjmy celkem	1 205,55	1 945,55	1 975,33
4121 Neinvestiční transfery od obcí	1 093,55	1 093,55	1 093,55
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	0,00	0,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	60,00	800,00	800,00
2111 Příjmy z poskytování služeb a výr.	50,00	50,00	44,42
2141 Příjmy z úroků	2,00	2,00	37,36
2322 Přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	1 865,90	3 075,90	1 352,30
§ 2141 Vnitřní obchod pol. 5222 Neinv. Transfery spolkům	568,70	568,70	568,65
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.5169- cykl. podél Olše	120,00	200,00	29,04
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.6121- investice	640,00	1 530,00	18,15
§ 6402 Finanční vypořádání pol. 5366 Výdaje z fin.vyp.		240,00	240,00
§ 6409 pol. 5021 Ost. osobní výdaje (odměna účetní,)	28,00	28,00	28,00
§ 6409 pol. 5038 Povinné poj. na úrazové pojištění	0,40	0,40	0,40
§ 6409 pol. 5163 Služby peněžních ústavů, poplatky bankovní, pojistné na cyklotrasu	0,20	0,20	0,12
§ 6409 pol. 5167 Služby školení a vzdělávání	20,00	20,00	1,21
§ 6409 pol. 5168 Zpracování dat (údržba programu UCR)	10,00	10,00	6,17
§ 6409 pol. 5169 Ostatní služby (adm. činnost RIKKA , zpracování mezd,)	421,60	421,60	408,67
§ 6409 pol. 5173 Cestovné	50,00	50,00	46,89
§ 6409 pol. 5194 Věcné dary	2,00	2,00	0,00
§ 6409 pol. 5222 Neinv. dotace obč. sdr. (Sdružení pro rozvoj MSK)	5,00	5,00	5,00
§ 6409 pol. 5366 – Výdaje na finanční vypořádání mezi krajem a obcemi	0,00	0,00	0,00
Financování	660,35	1 130,35	-623,03
Pol. 8115 Změna stavu krátk. prostř. na bank. Účtech	660,35	1 130,35	-1 123,03
Pol. 8117 Aktivní krátk. Operace řízení likvidity - příjmy	0,00	0,00	500,00

Komentář k závěrečnému účtu za rok 2022:

Příjmy:

Pol. 4222 – Investiční transfery od krajů - rozpočet byl schválen na 60000,- Kč - dotace dle původní smlouvy byla kraji vrácena a byla uzavřena nová smlouva ve vyhlášeném dotačním programu 2022+ na částku 1 000 000,- Kč . V roce 2022 byla poskytnuta 1. splátka ve výši 800 000,- Kč.

Pol. 2141 - Úroky - vzhledem k uzavření spořicího účtu u Moneta Money bank, a.s. s úrokovou sazbou v době uzavření smlouvy 5,2 % p.a. (úroková sazba je navázaná na dvoutýdenní REPO sazbu) byl schválený rozpočet překročen.

Výdaje:

Paragraf 2219

pol. 5169 - Cyklotrasa podél řeky Olše - z důvodu opoždění v harmonogramu dodatečného povolení nebyly všechny plánované výdaje vyčerpány.

Pol. 6121 - rozpočet na projekt Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10 nebyl čerpán v plné výši z důvodu opoždění při zpracování projektové dokumentace a vyjednávání s vlastníky pozemků a správci inženýrských sítí

Paragraf 6409

pol. 5169 - položka obsahuje náklady na administrativní činnost SMOOK, zpracování mezd

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOOK za rok 2022

Přezkoumání hospodaření SMOOK provedl Odbor kontroly a interního auditu KÚ MSK, oddělení přezkoumání hospodaření územních celků dne 11.5.2023.

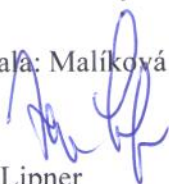
Závěr přezkoumání – bez výhrad.

Zpráva je přílohou závěrečného účtu.

Návrh usnesení

Členská schůze Svazku měst a obcí okresu Karviná schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2022 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2022 bez výhrad.

Zpracovala: Malíková Pavlína



Ing. Jan Lipner

předseda představenstva SMOOK

**úzek měst a obcí okresu Karviná
ul. Poštovní 615
733 01 Karviná - Fryštát
IČ: 75066611**



Čj.: MSK 67284/2023

Sp. zn.: KON/3638/2022/Sam
113.1 V5

Vyřizuje: Ing. Miroslava Šlégrová

Telefon: 595 622 628

Fax: 595 622 282

E-mail: posta@msk.cz

Zpráva **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí** **Svazek měst a obcí okresu Karviná,** **IČ 75066611 za rok 2022**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 bylo provedeno v souladu s § 42 zákona č. 128/2000 Sb. na základě písemné žádosti ze dne 3. 2. 2022.

Díčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2022 bylo vykonáno dne 21. 11. 2022 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	624/03/2022	2909

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2022 bylo vykonáno dne 11. 5. 2023 kontrolní skupinou ve složení:

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Miroslava Šlégrová	kontrolor pověřený řízením	631/03/2022	2569
Ing. Lenka Procházková	kontrolor	622/03/2022	3907

Místem provedení přezkoumání hospodaření byla Karviná-Fryštát, Karola Šliwky 149/17.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2022 dne 4. 11. 2022.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 11. 5. 2023.

Zástupci územního celku, kteří byli přítomni při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- RNDr. Česlav Valošek, sekretář

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 rozpočtové 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 2022

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 2022 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) **0,00 %**
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 150 000,00) **7,12 %**
- **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 za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, nebyl svazek obcí povinen přijmout opatření k nápravě.

C. Jiná upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, provedenou zákonem č. 484/2020 Sb., část druhá, čl. III, zejména body 3. a 4., týkající se zveřejňování rozpočtu, střednědobého výhledu rozpočtu a závěrečného účtu, **účinnost od 1. 1. 2022,**
- **nový zákon č. 89/2022 Sb.,** kterým se mění zákon č. 261/2021 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s další elektronizací postupů orgánů veřejné moci, ve znění zákona č. 270/2021 Sb., **účinnost od 27. 4. 2022.**

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 zpracovány 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: 12. 5. 2023

Zprávu zpracovali:	
Ing. Miroslava Šlégrová, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Lenka Procházková, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem
Ing. Martin Hajduk, kontrolor	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem v zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření

Vybraný kontrolní vzorek:

- rozpočet svazku obcí na rok 2022 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 12. 12. 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 29. 10. 2021), usnesení členské schůze svazku obcí č. 10/2021 ze dne 22. 11. 2021 (bod 10.1 – schválení rozpočtu), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- rozpočtová opatření svazku obcí č. 1/2022 a č. 2/2022 (zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí od 30. 3. 2022 a od 31. 8. 2022), usnesení členské schůze svazku obcí č. 2/2022 ze dne 29. 3. 2022 (bod 2.2 – schválení rozpočtového opatření č. 1/2022) a č. 4/2022 ze dne 25. 8. 2022 (bod 4.1 – schválení rozpočtového opatření č. 2/2022),
- střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období 2023 – 2026 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 12. 12. 2021, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 29. 10. 2021), usnesení členské schůze svazku obcí č. 10/2021 ze dne 22. 11. 2021 (bod 10.3 – schválení střednědobého výhledu rozpočtu), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2021 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 28. 6. 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 30. 5. 2022), usnesení členské schůze svazku obcí č. 3/2022 ze dne 28. 6. 2022 (bod 3.3 – schválení závěrečného účtu), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí,
- účetní závěrka k 31. 12. 2021, usnesení členské schůze svazku obcí č. 3/2022 ze dne 28. 6. 2022 (bod 3.2 – schválení účetní závěrky),
- rozvaha k 30. 9. 2022,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 30. 9. 2022,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2022,
- rozvaha k 31. 12. 2022,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 31. 12. 2022,

- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2022,
- plán inventur na rok 2022 vydaný předsedou svazku obcí dne 8. 11. 2022,
- plán inventur schválen členskou schůzí svazku obcí dne 8. 11. 2022, usnesení č. 5.3,
- zpráva o inventarizaci ze dne 30. 1. 2023,
- proškolení členů inventarizační komise ze dne 8. 11. 2022,
- účetní doklad č. 95 ze dne 31. 12. 2022 – předpis závazku, č. 6 ze dne 9. 1. 2023 – platba, objednávka č. 3/2022 se společností Projekt 2010, s.r.o., IČ 48391531, ze dne 8. 11. 2022 na doplnění PD pro dodatečné povolení stavby,
- účetní doklad č. 23 ze dne 28. 2. 2022 (předpis a úhrada faktury došlé, členský příspěvek svazku obcí Regionálnímu sdružení územní spolupráce Těšínského Slezska na rok 2022, uhrazeno Kč 568.646,-),

věcné břemeno

- smlouva o zřízení věcného břemene č. SML/2797/2022 ze dne 30. 12. 2022 uzavřená mezi DIAMO, státní podnik („povinný“), Svazek města obcí okresu Karviná („oprávněný“), Statutární město Karviná („budoucí oprávněný“), povinný zřizuje k nemovitostem – pozemkům parc. č. 542/1 a parc. č. 543 v k.ú. Darkov, ve prospěch současného i každého budoucího vlastníka Stavby („Cyklotrasa Racibórz – Krzyzanowice – Chotěbuz podél řeky Olše“ neevidované v katastru nemovitostí, služebnost (předmět dále specifikován v čl. II. smlouvy), břemeno zřízeno na dobu neurčitou za jednorázovou úplatu ve výši Kč 125.200,-, usnesení č. 6/2022 (bod 6.5) členské schůze ze dne 13. 12. 2022,

akce „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“

- dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 29. 3. 2022 (dodatek zveřejněn v registru smluv od 27. 4. 2022, dílo „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“ – zahájeno v roce 2021, předmětem dodatku změna doby plnění do 15. 12. 2022 a cena díla na Kč 1.995.000,- bez daně z přidané hodnoty), usnesení členské schůze svazku obcí č. 2/2022 ze dne 29. 3. 2022 (bod 2.1 – schválení dodatku),
- dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo ze dne 31. 1. 2023 (dodatek zveřejněn v registru smluv od 2. 3. 2023, dílo „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“ – zahájeno v roce 2021, předmět dodatku změna doby plnění do 30. 6. 2023), usnesení členské schůze svazku obcí č. 1/2023 ze dne 31. 1. 2023 (bod 1.1 – schválení dodatku),
- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02486/2022/RRC ze dne 26. 7. 2022 (poskytovatelem dotace Moravskoslezský kraj, příjemcem dotace svazek obcí, předmětem smlouvy poskytnutí investiční dotace v maximální výši 50,25 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“, maximálně však ve výši Kč 1.000.000,-, průběžná vyúčtování do 16. 1. 2023 a do 16. 1. 2024, závěrečné vyúčtování do 29. 11. 2024), usnesení členské schůze svazku obcí č. 3/2022 ze dne 28. 6. 2022 (bod 3.1 – schválení smlouvy o poskytnutí dotace), účetní doklad č. 51 ze dne 16. 8. 2022 (přijetí zálohy na dotaci ve výši Kč 800.000,-), objednávka zpracování žádosti o dotaci č. 1/2022 ze dne 29. 3. 2022 (zpracovatelem RNDr. Česlav Valošek – RIKKA IČ 48010421, cena Kč 5.000,- bez daně z přidané hodnoty), usnesení členské schůze svazku obcí č. 2/2022 ze dne 29. 3. 2022 (bod 2.3 – schválení zpracování žádosti o dotaci), účetní doklad č. 39 ze dne 27. 6. 2022 (předpis a úhrada faktury došlé za zpracování žádosti o dotaci, uhrazeno Kč 6.050,- včetně daně z přidané hodnoty),
- průběžné vyúčtování projektu zaslané poskytovateli dotace dne 5. 1. 2023 v nulové výši,

organizační a administrativní činnosti

- účetní doklady č. 30 ze dne 31. 3. 2022, č. 44 ze dne 30. 6. 2022, č. 82 ze dne 30. 9. 2022 a č. 94 ze dne 31. 12. 2022 – předpis závazku, č. 36 ze dne 6. 4. 2022, č. 47 ze dne 1. 7. 2022, č. 85 ze dne 6. 10. 2022, č. 5 ze dne 9. 1. 2023 - platba,

- smlouva č. 1/2017 – RIKKA s firmou RNDr. Česlav Valošek – regionální a inženýrská kancelář Karviná, IČ 48010421, ze dne 20. 12. 2016 na organizační a administrativní činnosti, dodatek č. 5 ze dne 21. 12. 2021 ke smlouvě č. 1/2017 – specifikace částky za administrativní činnosti v roce 2022 - Kč 336.000,- bez DPH,
- rozpočtové krytí ve schváleném rozpočtu na rok 2022.



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. 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. 412/2021 Sb.**, o rozpočtové skladbě (dále jen vyhláška č. 412/2021 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. **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.),
18. **zákon č. 499/2004 Sb.**, zákon o archivnictví a spisové službě, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 499/2004 Sb.),
19. **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.),
20. **stanovy svazku obcí a další vnitřní předpisy.**

Zpráva o inventarizaci k 31. 12. 2022

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010 byl sestaven plán inventur k 31.12.2022. Proškolení členů inventarizační komise bylo provedeno dne 8.11.2022. Inventura byla provedena fyzická i dokladová k 31.12.2022. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 8397,40 Kč. Jedná se o softwarový program ke zpracování účetnictví.

Účet 021 – Budovy a stavby

Svazek měst a obcí okresu Karviná je k 31.12. 2022 vlastníkem níže uvedených staveb, které jsou odpisovány v souladu s odpisovým plánem. Stále zůstává v evidenci staveb část Cyklotrasy podél řeky Olše. Stavba projektu Rozvoj a doplnění turistické infrastruktury byly předány jednotlivým obcím.

Cyklotrasa I. etapa	47 267 854,69 Kč
Cyklotrasa II. etapa	4 792 744,68 Kč
Dopravní značení cyklotrasy č. 10	275 051,97 Kč

Účet 042 – Nedokončené investice

PROPOJENÍ HAVÍŘOVA S CYKLOTRASOU Č. 10	892980,00 Kč
--	--------------

SÚ 231 Základní běžný účet

Byly zrušeny termínované vklady u Fio banky a zaveden běžný a spořicí účet u Moneta Money bank, a.s. s úrokovou sazbou v době uzavření smlouvy 5,2 % p.a. (úroková sazba je navázaná na dvoutýdenní REPO sazbu).

Stav podle výpisu z účtu k 31.12.2022

Běžný účet u ČNB 231 0012	205,90 Kč
Běžný účet u FIO banky 231 0001	52 163,92 Kč
Fio konto 231 0002	144,87 Kč
Moneta Money bank – BÚ	1 010,40 Kč
Moneta Money bank – spořicí účet	2 533 386,13 Kč
Celkem	2 586 911,22 Kč

SÚ 244 Termínované vklady

244 0004	0,00 Kč
Celkem	0,00 Kč

SÚ 261 Peníze 0,00 Kč

SÚ 377 Pohledávky 0,00 Kč

Závazky

SÚ 321 Dodavatelé

FA. RIKKA – adm. činnost za IV. čtvrtletí 2022	101 640,00 Kč
Fa. Řezníčková za zprac. mezd	400,00 Kč
Fa. Projekt 2010 PD Cyklotrasa podél řeky Olše	31 460,00 Kč
Celkem	133 500,00 Kč

SÚ 331 Zaměstnanci

Odměna účetní (10-12/2022)	5950,00 Kč
----------------------------	-------------------

SÚ 342 Daň ze závislé činnosti

Odvod daně (odměna účetní 10-12/2022)	1050,00 Kč
---------------------------------------	-------------------

SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy

0,00 Kč

SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky

Zákonné pojištění Kooperativa IV. čtvrt. 2022	100,00 Kč
---	------------------

SÚ 388 Dohadné účty aktivní

Dohad dotace ve výši uskutečněných nákladů	350 000,00 Kč
--	----------------------

SÚ 401 Jmění účetní jednotky

2 066 053,66 Kč

SÚ 403 Transfery k dlouh. majetku

Cyklotrasa podél Olše I. Etapa	38 650 882,62 Kč
--------------------------------	------------------

Cyklotrasa podél Olše II. Etapa	4 049 493,92 Kč
---------------------------------	-----------------

Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	586 276,70 Kč
--	---------------

Vyznačení dálkové cyklotrasy Chotěbuz Bohumín	110 652,81 Kč
---	---------------

Celkem	43 397 306,05 Kč
---------------	-------------------------

SÚ 406 Oceňovací rozdíly při prvním použití metody -8397,40 Kč
- oprávky k DDINM

SÚ 408 Opravy předcházející období - 3616836,73 Kč

- chybně zaúčtován závazek RIKKA ve výši 83 300 ,- Kč– dokl.č. 32/4/2010
- oprava zaúčtování dohadné položky u dotace na cyklotrasu ve výši -3836859 Kč dokladem 100039/9/2012 ve výši 144636,12 Kč
- oprava předpisu pohledávky dotace Nadace OKD doklad 182/12/2012 ve výši -7913,- Kč
- zavedení na majetkový účet 042 faktura z roku 2008 doklč. 4/1 –opraveno dokladem 100150/12/2012

SÚ 432 Výsledek hospodaření přech. účetních období

3 226 039,14 Kč

SÚ 472 Dlouhodobé přijaté transfery -

od obcí na financování projektu propojení Havířova s cyklotrasou č. 10

- Český Těšín 175 000,00 Kč
- Horní Suchá 175 000,00 Kč
- MSK 800 000,00 Kč
- Celkem 1 150 000,00 Kč**

SÚ 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky k transferům

– dotace MSK Podpora rozvoje cykloturistiky **200 000,00 Kč**

Zpracovala: Pavlína Malíková

30. 1. 2023

Jména a podpisy členů inventarizační komise:

Mgr. Pavel Buzek

Ing. Dagmar Pížová

Ing. Ladislav Rosman.....

Zápis

z jednání kontrolní komise **Svazku měst a obcí okresu Karviná**, které se konalo dne 12. 9. 2022 v kanceláři RIKKA, Karola Šliwky 149/17, 733 01 Karviná-Fryštát

Přítomni:

Ing. Jindřich Feber, člen komise
Ing. David Harok, člen komise
Ing. Ladislav Rosman, člen komise

I. Dnešního dne byla provedena kontrola projednání závěrečného účtu a Zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Bylo konstatováno:

- členské obce byly řádně seznámeny se zprávou auditora za rok 2021 a závěrečným účtem za rok 2021
- zpráva a závěrečný účet byly v členských obcích zveřejněny na úřední desce v tištěné a elektronické verzi a byly zveřejněny na internetových stránkách SMOOK
- zpráva byla schválena na zasedání SMOOK dne 28.6.2022
- závěrečný účet SMOOK za rok 2021 byl schválen členy SMOOK dne 28.6.2022

II. Dále bylo prověřeno plnění usnesení členské schůze. Bylo konstatováno:

členská schůze SMOOK 1. 2. 2022

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 1. 3. 2022

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 29. 3. 2022

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 23. 5. 2022

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 28. 6. 2022

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 25. 8. 2022

- uloženo 1 ukládací usnesení ve věci uložení volných finančních prostředků na účet s lepším úročením. Představenstvo se v této věci sešlo 5.9. a schválilo založení spořicího účtu u Moneta Money Bank. Nyní se připravuje uzavření smlouvy o vedení účtu.

III. Dále bylo prověřeno plnění usnesení představenstva SMOOK. Bylo konstatováno:

představenstvo SMOOK 21.2.2022

- nebylo ukládací usnesení

představenstvo SMOOK 5.9.2022

- nebylo ukládací usnesení

.....
Ing. Jindřich Feber

.....
Ing. David Harok

.....
Ing. Ladislav Rosman

V Karviné dne 12. 9. 2022