

Závěrečný účet Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2023

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2023 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2023
Příjmy celkem	1 154,84	1 199,09	1 009,43
4121 Neinvestiční transfery od obcí	738,84	738,84	738,84
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	364,00	364,00	151,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	0,00	0,00
2111 Příjmy z poskytování služeb a výr.	50,00	50,00	28,14
2141 Příjmy z úroků	2,00	46,25	91,45
2322 Přijaté pojistné náhrady	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	3 396,40	3 440,65	2 326,75
§ 2141 Vnitřní obchod pol. 5222 Neinv. Transfery spolkům	384,20	384,20	384,20
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.5169- cykl. podél Olše	160,00	160,00	90,66
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.6121- investice	2 315,00	2 315,00	1 333,41
§ 6402 Finanční vypořádání pol. 5366 Výdaje z fin.vyp.		0,00	0,00
§ 6409 pol. 5021 Ost. osobní výdaje (odměna účetní,)	28,00	30,25	30,25
§ 6409 pol. 5038 Povinné poj. na úrazové pojištění	0,40	0,40	0,40
§ 6409 pol. 5137 Drobný dl. hmotný majetek	0,00	20,00	14,79
§ 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	0,00
§ 6409 pol. 5168 Zpracování dat (údržba programu UCR)	10,00	21,00	11,71
§ 6409 pol. 5169 Ostatní služby (adm. činnost RIKKA , zpracování mezd,)	421,60	421,60	419,62
§6409 pol. 5172 Podlimitní programové vybavení	0,00	11,00	7,45
§ 6409 pol. 5173 Cestovné	50,00	50,00	29,14
§ 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	2 241,57	2 241,57	1 317,32
Pol. 8115 Změna stavu krátk. prostř. na bank. Účtech	2 241,57	2 241,57	1 317,32
Pol. 8117 Aktivní krát. Operace řízení likvidity - příjmy	0,00	0,00	0,00

Komentář k závěrečnému účtu za rok 2023:

Příjmy:

Pol. 4221 – Investiční transfery od obcí - rozpočet byl schválen na 364 000,- Kč - projekční práce nebyly ukončeny, tudíž nebyl projekt předán obcím, investiční transfér zaplatila zatím obec Chotěbuz

Pol. 2141 - Úroky - úroky byly rozpočtovány ve výši 2000,- Kč, z důvodu ponechání části prostředků na spořicí účet u Monety Bank byl rozpočet upraven na nákup notebooku a programového vybavení ke zpracování účetnictví

Výdaje:

Paragraf 2219

pol. 5169 - Cyklotrasa podél řeky Olše - inženýrská činnost k řízení o dodatečném povolení stavby a kolaudace ukončena, tyto práce nebyly zatím fakturovány.

pol. 6121 - rozpočet na projekty "Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10" a "Páteří cyklostezky pohornické krajiny" nebyl čerpán v plné výši, jelikož projekt "Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10" nebyl ukončen z hlediska inženýrské činnosti. Inženýrská činnost a 20 % ceny PD nebyly zatím fakturovány. K oběma projektům nebyla podána žádost o dotaci v programu ITI.

Paragraf 6409

pol. 5021 - byl upraven rozpočet z důvodu navýšení odměny účetní

pol. 5137 - byl upraven rozpočet na nákup notebooku ke zpracování účetnictví

pol. 5172 - byl upraven rozpočet z důvodu upgradu softwaru ke zpracování účetnictví firmou Gordic

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření SMOOK za rok 2023

Přezkoumání hospodaření SMOOK provedl Odbor kontroly a interního auditu KÚ MSK, oddělení přezkoumání hospodaření územních celků dne 7.5.2024.

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 2023 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2023 bez výhrad.

Zpracovala: Malíková Pavlína

Ing. Jan Lipner

předseda představenstva SMOOK

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



Čj.: MSK 65392/2024
Sp. zn.: KON/1993/2023/Sam
113.1 V5
Vyřizuje: Ing. Jiří Urbánek
Telefon: 595 622 778
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 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 5. 1. 2023.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Jiří Urbánek	kontrolor pověřený řízením	697/03/2023	3626

Dílčí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2023 bylo vykonáno dne 26. 10. 2023 a závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2023 bylo vykonáno dne 7. 5. 2024.

Místem provedení dílčího i závěrečného přezkoumání hospodaření byla nemovitost na adrese Karviná-Fryštát, Karola Šliwky 149/17.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2023 dne 3. 10. 2023.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupci územního celku dne 7. 5. 2024.

Předseda představenstva svazku obcí:

- Ing. Jan Lipner

Zástupce územního celku, který byl přítomen při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- RNDr. Česlav Valošek, sekretář

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** **0,00 %**
(celková hodnota dlouhodobých pohledávek činila Kč 0,00)
- **podíl závazků na rozpočtu svazku obcí** **10,89 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 1 301 000,00)
- **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 územní celek nevyužije možnosti podat do 15 dnů od jejího doručení 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 nevyklučuje 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: 7. 5. 2024

Zprávu zpracoval:	
Ing. Jiří Urbánek, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

rozpočet a závěrečný účet

- rozpočet svazku obcí na rok 2023 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 14. 12. 2022, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 16. 11. 2022), usnesení členské schůze svazku obcí č. 6/2022 ze dne 13. 12. 2022 (bod 6.1. – schválení rozpočtu), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2022 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 3. 7. 2023, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 5. 6. 2023), usnesení členské schůze svazku obcí č. 4/2023 ze dne 27. 6. 2023 (bod 4.6. – schválení závěrečného účtu), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí, písemnost prokazující projednání schváleného závěrečného účtu za rok 2022 v zastupitelstvech členských obcí svazku,

účetní a finanční výkazy

- rozvaha k 30. 9. 2023,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 30. 9. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2023,
- rozvaha k 31. 12. 2023,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 31. 12. 2023,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2023,

organizační a administrativní činnosti

- smlouva o zajištění organizační činnosti Svazku měst a obcí okresu Karviná ze dne 13. 12. 2022 uzavřená s firmou RIKKA Regionální a inženýrská kancelář s.r.o., Karviná, předmět specifikován v čl. II.

smlouvy, na dobu určitou od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, za Kč 336.000,- bez DPH, schváleno usnesením členské schůze svazku č. 6/2022 ze dne 13. 12. 2022 (bod 6.4.), rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023, účetní doklady č. 27 ze dne 31. 3. 2023, č. 56 ze dne 30. 6. 2023 a č. 73 ze dne 30. 9. 2023 (vše předpisy) a č. 35 ze dne 13. 4. 2023 a č. 65 ze dne 4. 8. 2023 (oba úhrady), č. 96 ze dne 31. 12. 2023 (předpis) a č. 5 ze dne 11. 1. 2024 (úhrada),

dokontrolování z PH 2022:

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“)

- návrh na vklad ze dne 3. 2. 2023 a vyznění o provedeném vkladu do katastru ze dne 27. 2. 2023 s právními účinky k 3. 2. 2023 - dle návrhu na vklad je oprávněný Statutární město Karviná,

akce „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“

- předávací protokol č. DL 074/23 ze dne 8. 9. 2023,
- 3 x žádost o vydání společného povolení všechny ze dne 30. 6. 2023,
- účetní doklady č. 71 ze dne 8. 9. 2023 (předpis Kč 1.144.921,40) a č. 72 ze dne 8. 9. 2023 (předpis Kč 98.288,30),
- rozpočtově kryto schváleným rozpočtem roku 2023,
- účetní doklady č. 80 ze dne 5. 10. 2023 a č. 79 ze dne 5. 10. 2023 (oba úhrady),

dotace:

- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 02486/2022/RRC ze dne 26. 7. 2022,
- účetní doklady č. 80 ze dne 5. 10. 2023 a č. 79 ze dne 5. 10. 2023 (oba dohad na účet č. 403),

pořízení a evidence majetku

- objednávka č. 3/2023 ze dne 20. 11. 2023 na 1 ks NB Lenovo V 15 G 4 vč. SW, za Kč 14.790,- vč. DPH, u firmy PeJas ELEKTRO HAVÍŘOV, IČ 65902611,
- podklady provedenému průzkumu trhu - elektronicky ze dne 16. 10. 2023 a 2. 11. 2023,
- 2 cenové nabídky - elektronicky,
- rozpočtově kryto rozpočtovým opatřením č. 1/2023 schváleným usnesením členské schůze svazku č. 7.1. ze dne 31. 10. 2023,
- účetní doklady č. 87 ze dne 24. 11. 2023 (předpis) a č. 89 ze dne 6. 12. 2023 (úhrada a zařazení), inv. č. DDHM 1/23,

inventarizace majetku a závazků

- plán inventur na rok 2023 ze dne 19. 12. 2023, schválen usnesením členské schůze svazku č. 8.2. ze dne 19. 12. 2023,
- zpráva o inventarizaci k 31. 12. 2023 ze dne 31. 1. 2024,

usnesení, zápisy, apod.

- účetní závěrka k 31. 12. 2022, usnesení členské schůze svazku obcí č. 4/2023 ze dne 27. 6. 2023 (bod 4.5. – schválení účetní závěrky),
- stanovy Svazku měst a obcí okresu Karviná ze dne 20. 12. 2005, včetně příloh poslední č. 6 ze dne 16. 9. 2015,
- zápis z jednání kontrolní komise SMOOK ze dne 13. 11. 2023,
- plná moc k zastupování DSO při závěrečném přezkoumání hospodaření za rok 2023 ze dne 7. 5. 2024.

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.**

Zpráva o inventarizaci k 31. 12. 2023

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010 byl sestaven plán inventur k 31.12.2023. Proškolení členů inventarizačních komise bylo provedeno dne 8. 12. 2023. Inventura byla provedena fyzická i dokladová k 31.12.2023. Nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly.

Účet 018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek 10314,04 Kč. Jedná se o softwarový program ke zpracování účetnictví.

Účet 021 – Budovy a stavby

Svazek měst a obcí okresu Karviná je k 31.12. 2023 vlastníkem níže uvedených staveb, které jsou odpisovány v souladu s odpisovým plánem. Stále zůstává v evidenci staveb část Cyklotrasy podél řeky Olše.

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 028 – Drobný hmotný dlouhodobý majetek- notebook Lenovo – ke zpracování účetnictví 14 790,00 Kč

Účet 042 – Nedokončené investice

PROPOJENÍ HAVÍŘOVA S CYKLOTRASOU Č. 10 892 980,00 Kč

SÚ 231 Základní běžný účet

Stav podle výpisu z účtu k 31.12.2023

Běžný účet u ČNB 231 0012	85,90 Kč
Běžný účet u FIO banky 231 0001	78 515,42 Kč
Fio konto 231 0002	144,99 Kč
Moneta Money bank – BÚ	1 045,41 Kč
Moneta Money bank – spořicí účet	1 189 795,02 Kč
Celkem	1 269 586,97 Kč

SÚ 261 Peníze 0,00 Kč

SÚ 377 Pohledávky 0,00 Kč

Závazky

SÚ 321 Dodavatelé

FA. RIKKA – adm. činnost za IV. čtvrtletí 2023	101 640,00 Kč
Fa. Řezníčková za zprac. mezd	400,00 Kč
celkem	102 040,00 Kč

SÚ 331 Zaměstnanci

Odměna účetní (10-12/2023)	6 588,00 Kč
----------------------------	-------------

SÚ 342 Daň ze závislé činnosti

Odvod daně (odměna účetní 10-12/2023)	1 162,00 Kč
---------------------------------------	-------------

SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy

0,00 Kč

SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky

Zákonné pojištění Kooperativa IV. čtvrt. 2023	100,00 Kč
---	-----------

SÚ 388 Dohadné účty aktivní

Dohad dotace ve výši uskutečněných nákladů	1 125 712,87 Kč
--	-----------------

2021	103/12	Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	175000,00	Horní Suchá
			175000,00	Český Těšín
2023	79/10	Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	49389,87	Dotace MSK
	80/10	Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	575323,00	Dotace MSK
		Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	151000,00	Chotěbuz
		Celkem	1125712,87	

SÚ 401 Jmění účetní jednotky

2 066 053,66 Kč

SÚ 403 Transfery k dlouh. majetku

Cyklotrasa podél Olše I. Etapa	37 705 525,62 Kč
Cyklotrasa podél Olše II. Etapa	3 953 639,92 Kč
Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	1 361 989,57 Kč
Vyznačení dálkové cyklotrasy Chotěbuz Bohumín	107 904,81 Kč
Celkem	43 129 058,92 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

3 270 874,83 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
- Obec Chotěbuz	151 000,00 Kč
Celkem	1 301 000,00 Kč

SÚ 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky k transferům

Podmíněná pohledávka

- dotace MSK Podpora rozvoje cykloturistiky	200 000,00 Kč
- spoluúčast POHO 2030 Orlová	560 319,54 Kč
- Karviná	3 966 768,00 Kč
- Doubrava	210 005,18 Kč
- Horní Suchá	216 235,47 Kč
Celkem	5 153 328,19 Kč

Zpracovala: Pavlína Malíková

31. 1. 2024

Jména a podpisy členů inventarizační komise:

Mgr. Pavel Buzek 

Ing. Dagmar Pižová 

Ing. Ladislav Rosman 

Zápis

z jednání kontrolní komise **Svazku měst a obcí okresu Karviná**, které se konalo dne 13. 11. 2023 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 2022.

Bylo konstatováno:

- členské obce byly řádně seznámeny se zprávou auditora za rok 2022 a závěrečným účtem za rok 2022
- 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 27.6.2023
- závěrečný účet SMOOK za rok 2022 byl schválen členy SMOOK dne 27.6.2023

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

členská schůze SMOOK 31. 1. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 28. 2. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 28. 3. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 24. 4. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 24. 5. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 27. 6. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 29. 8. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 26. 9. 2023

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 31. 10. 2023

- uložena 2 ukládací usnesení k projektu „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“ ve věci finančního vypořádání přípravných a projekčních prací na projektu a předání práv k projektu zapojeným městům a obcím

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

představenstvo SMOOK 17. 4. 2023

- nebylo ukládací usnesení

IV. Kontrola hospodaření s majetkem svazku a finančními prostředky

Byla provedena kontrola hospodaření s majetkem svazku a s jeho finančními prostředky. Bylo zjištěno, že plnění rozpočtu je v souladu se schváleným rozpočtem na letošní rok a rozpočtovou úpravou.

Spořicí účet je nadále úročen výhodnou sazbou a výše připsaných úroků výrazně převyšuje předpokládané příjmy stanovené v rozpočtu pro letošní rok.

Dosavadní přijaté faktury k projektu „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“ jsou v souladu s uzavřenou smlouvou o dílo včetně následných dodatků ke smlouvě. Dotace MSK k tomuto projektu je průběžně rozpouštěna podílem stanoveným v uzavřené smlouvě o dotaci.



Ing. Jindřich Feber



Ing. David Harok



Ing. Ladislav Rosman

V Karviné dne 13. 11. 2023