



STATUTÁRNÍ MĚSTO KARVINÁ
Magistrát města Karviné

Materiál pro 28. řádné zasedání Zastupitelstva města Karviné, konané dne 12.09.2022

Informace o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2021

Návrh usnesení

Zastupitelstvo města Karviné

schválilo

informaci o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2021 dle přílohy č. 1 k tomuto usnesení, zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazek obcí Svazek měst a obcí okresu Karviná, IČ 75066611 za rok 2021 dle příloha č. 2 k tomuto usnesení, zprávu o inventarizaci k 31.12.2021 dle přílohy č. 3 k tomuto usnesení a zápis z jednání kontrolní komise Svazku měst a obcí okresu Karviná dle přílohy č. 4 k tomuto usnesení.

Důvodová zpráva:

ZM-28-OKP-Závěrečný účet SMOOK 2021-DZ.pdf

důvodová zpráva

Přílohy k usnesení:

1. ZM-28-OKP-Závěrečný účet SMOOK-1U.pdf
příloha č. 1 k usnesení
2. ZM-28-OKP-Zpráva o výsledku přezkoumání-2U (2) (1).pdf
příloha č. 2 k usnesení
3. ZM-28-OKP-Zpráva o inventarizaci -3U.pdf
příloha č. 3 k usnesení
4. ZM-28-OKP-Zápis z kontrolní komise-4U.pdf
příloha č. 4 k usnesení

Vyřizuje: Oddělení Kancelář primátora, Oddělení Kancelář primátora
Romana Plecháčová

Schválil: PhDr. Roman Nogol MPA (tajemník) v. r.

Předkládá RM: Ing. Lukáš Raszyk (náměstek primátora) v. r.

Důvodová zpráva

Informace o závěrečném účtu Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2021

Zastupitelstvo města rozhoduje dle § 84 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Svazek měst a obcí okresu Karviná (dále jen SMOOK), který navenek zastupují předseda představenstva pan Ing. Jan Lipner a sekretář pan RNDr. Česlav Valošek, předkládá závěrečný účet za rok 2021 včetně příloh:

- Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí SMOOK, IČ 75066611 za rok 2021 (příloha č. 2 k usnesení),
- Zpráva o inventarizaci k 31.12.2021 (příloha č. 3 k usnesení),
- Zápis z jednání kontrolní komise SMOOK (příloha č. 4 k usnesení).

Se závěrečným účtem jsou zastupitelstva členských obcí seznamována po jeho schválení v orgánu svazku obcí na základě § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet byl schválen na členské schůzi SMOOK dne 28.06.2022.

Závěrečný účet Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2021 tvoří přílohu č. 1 k usnesení.

Závěrečný účet Svazku měst a obcí okresu Karviná za rok 2021

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2021 (v tis. Kč)

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost k 31.12.2021
Příjmy celkem	1 162,14	1 928,40	1 751,88
4121 Neinvestiční transfery od obcí	1 110,14	1 110,14	1 110,14
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	0,00	510,00	350,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů	0,00	240,00	240,00
2111 Příjmy z poskytování služeb a výr.	50,00	50,00	33,17
2141 Příjmy z úroků	2,00	2,00	2,31
2322 Přijaté pojistné náhrady	0,00	16,26	16,26
Výdaje celkem	1 814,48	2 860,74	1 660,45
§ 2141 Vnitřní obchod pol. 5222 Neinv. Transfery spolkům	577,27	577,27	577,27
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.5169- cykl. podél Olše	0,00	280,00	124,85
§ 2219 Ost. náležitosti poz. kom. Pol.6121- investice	700,00	1 450,00	461,01
§ 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	0,00
§ 6409 pol. 5168 Zpracování dat (údržba programu UCR)	10,00	10,00	5,20
§ 6409 pol. 5169 Ostatní služby (adm. činnost RIKKA , zpracování mezd,)	421,61	437,87	425,42
§ 6409 pol. 5173 Cestovné	50,00	50,00	33,18
§ 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	652,34	932,34	-91,43
Pol. 8115 Změna stavu krátk. prostř. na bank. Účtech	652,34	382,34	-641,43
Pol. 8117 Aktivní krát. Operace řízení likvidity - příjmy		550,00	550,00

Komentář k závěrečnému účtu za rok 2021:

Příjmy:

Pol. 4221 – Investiční transfery od obcí - rozpočet byl stanoven na 510000,- Kč - bylo přijato 350000,- Kč, jelikož dosud nebyla uzavřena smlouva o finanční spoluúčasti se statutárním městem Havířov k projektu "Propojení Havířova s
Ostatní příjmové položky byly plněny na 100%.

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 2021

Přezkoumání hospodaření SMOOK provedl Odbor kontroly a interního auditu KÚ MSK, oddělení přezkoumání hospodaření územních celků dne 18.5.2022

Závěr přezkoumání – bez výhrad.

Zpráva je přílohou závěrečného účtu.

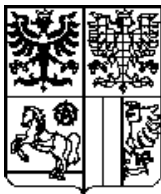
Návrh usnesení

Členská schůze Svazku měst a obcí okresu Karviná schvaluje celoroční hospodaření svazku a závěrečný účet svazku za rok 2021 včetně zprávy nezávislého auditora o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2019 bez výhrad.

Zpracovala: Malíková Pavlína

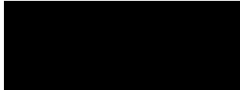
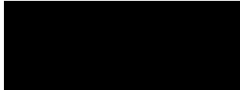
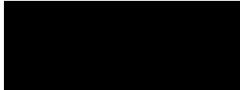

Ing. Jan Lipner
předseda představenstva SMOOK

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



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



Čj.: MSK 62566/2022
 Sp. zn.: KON/6747/2021/Sam
 113.1 V5
 Vyřizuje: Ing. Martin Hajduk
 Telefon: 
 Fax: 
 E-mail: 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí okresu Karviná, IČ 75066611 za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí) za rok 2021 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.) na základě písemné žádosti ze dne 9. 2. 2021.

Kontrolní skupina	Funkce	Pověření č.	Identifikační karta č.
Ing. Martin Hajduk	kontrolor pověřený řízením	530/03/2021	2909

Místem provedení přezkoumání hospodaření byl Krajský úřad Moravskoslezského kraje.

Díličí přezkoumání hospodaření k datu 30. 9. 2021 bylo vykonáno ve dnech 18. 11. 2021 a 19. 11. 2021.

Závěrečné přezkoumání hospodaření k datu 31. 12. 2021 bylo vykonáno dne 18. 5. 2022.

Kontrolní úkon, jímž bylo přezkoumání zahájeno:

- doručení oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření za rok 2021 dne 2. 11. 2021.

Poslední kontrolní úkon předcházející vyhotovení zprávy:

- rekapitulace provedeného přezkoumání se zástupcem svazku obcí dne 18. 5. 2022.

Zástupce svazku obcí, který byl součinný při realizaci závěrečného přezkoumání hospodaření:

- Ing. Jan Lipner, předseda



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 svazku obcí 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 2021

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 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.**

A.3 Podíly 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** **6,23 %**
(celková hodnota dlouhodobých závazků činila Kč 350.000,00)
- **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 %**

B. Přijetí a plnění opatření k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za rok 2020

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

C. Upozornění

V souvislosti se změnami některých právních předpisů upozorňujeme na:

- novelu zákona č. 250/2000 Sb., a to ustanovení § 10a odst. 3 písm. f), podle kterého má žádost o dotaci nebo návratnou finanční výpomoc obsahovat mimo jiné údaje o skutečném majiteli právnické osoby podle zákona upravujícího evidenci skutečných majitelů ve formě úplného výpisu platných údajů a údajů, které byly vymazány bez náhrady nebo s nahrazením novými údaji, jedná-li se o evidující osobu. V souvislosti s tím doporučujeme prověřit a případně upravit vzory žádostí, které poskytujete žadatelům nebo zveřejňujete na svých webových stránkách,
- novou vyhlášku č. 412/2021 Sb., o rozpočtové skladbě (účinnost od 1. 1. 2022).

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.

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.

Zástupce svazku obcí prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Datum vyhotovení: 18. 5. 2022

Zprávu zpracoval:	
Ing. Martin Hajduk, kontrolor pověřený řízením	podepsáno uznávaným elektronickým podpisem

Vybraný kontrolní vzorek:

- rozpočet na rok 2021 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí), usnesení č. 8/2020 členské schůze svazku obcí ze dne 22. 12. 2020 (bod 8.1), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí,
- závěrečný účet za rok 2020 (zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí, návrh zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí), usnesení č. 4/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 27. 4. 2021 (bod 4.2), písemnosti dokládající zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí,
- účetní závěrka k 31. 12. 2020, usnesení č. 4/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 27. 4. 2021 (bod 4.1),
- zpráva o inventarizaci k 31. 12. 2021 (inventarizace majetku a závazků – nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly),
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 30. 9. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 30. 9. 2021,
- rozvaha včetně přílohy k 30. 9. 2021,
- výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN2-12M k 31. 12. 2021,
- výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021,
- rozvaha včetně přílohy k 31. 12. 2021,
- smlouva o dílo „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10“ ze dne 30. 3. 2021 (smlouva zveřejněna v registru smluv od 21. 4. 2021, objednatelem svazek obcí, zhotovitelem Projekt 2010, s.r.o. IČ 48391531, předmětem smlouvy zpracování projektové dokumentace pro územní rozhodnutí a projektové dokumentace pro stavební povolení včetně potřebných průzkumů a zaměření a komplexní inženýrské činnosti k zajištění územního rozhodnutí a stavebního povolení na cyklotrasách Havířov-Chotěbuz přes Horní Suchou a Albrechtice a Chotěbuz-Český Těšín podél řeky Olše, cena díla Kč 1.695.000,- bez DPH), podklady k výběrovému řízení na zhotovitele – výzva ze dne 8. 2. 2021 (odeslána e-mailem 8 příjemcům) a protokol o otevírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 2. 3. 2021 (přijata 1 nabídka), usnesení č. 3/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 30. 3. 2021 (bod 3.6), účetní doklad č. 94 ze dne 22. 12. 2021 (úhrada faktury došlé Kč 423.500,- včetně DPH),



- smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskoslezského kraje č. 03406/2021/RRC ze dne 27. 7. 2021 (poskytovatelem Moravskoslezský kraj, příjemcem svazek obcí, předmětem smlouvy poskytnutí investiční dotace v maximální výši 30 % celkových skutečně vynaložených uznatelných nákladů na realizaci projektu „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10 – trasy B a D“, maximálně však ve výši Kč 300.000,-, průběžné vyúčtování do 31. 12. 2021, závěrečné vyúčtování do 30. 11. 2022), usnesení č. 6/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 29. 6. 2021 (bod 6.1), rozpočtové opatření č. 2/2021 (zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí, úprava rozpočtových příjmů – položky 4222), usnesení č. 7/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 24. 8. 2021 (bod 7.1), účetní doklad č. 88 ze dne 5. 11. 2021 (přijetí zálohy na dotaci ve výši Kč 240.000,-), sdělení ve věci odstoupení od smlouvy o dotaci ze dne 29. 3. 2022, účetní doklad č. 27 ze dne 30. 3. 2022 (vratka dotace ve výši Kč 240.000,-),
- smlouva o bezúplatném převodu cyklostezky a cyklotrasy do vlastnictví obce Těrlicko ze dne 31. 3. 2021 (nabyvatelem obec Těrlicko, převodcem svazek obcí, předmětem smlouvy bezúplatný převod vlastnického práva k cyklostezce, cyklotrase a příslušenství na nabyvatele), usnesení č. 3/2021 členské schůze svazku obcí ze dne 30. 3. 2021 (bod 3.5), účetní doklad č. 42 ze dne 19. 4. 2021 (vyřazení z majetku),
- účetní doklady č. 46 ze dne 30. 6. 2021 (předpis faktury došlé na Kč 101.640,- včetně DPH, dodavatel Regionální a inženýrská kancelář Karviná IČ 48010421, fakturace zajištění organizační činnosti svazku obcí za období duben – květen 2021) a č. 55 ze dne 13. 7. 2021 (úhrada faktury došlé),
- účetní doklad č. 41 ze dne 20. 4. 2021 (předpis a úhrada faktury došlé na Kč 22.000,- bez DPH, dodavatel Zbigniew LUKOSZ geodetické práce IČ 48426598, fakturace zaměření stávajícího stavu cyklotrasy kolem řeky Olše – podklady pro projektovou dokumentaci),
- účetní doklad č. 24 ze dne 19. 2. 2021 (předpis a úhrada faktury došlé na Kč 577.270,20, dodavatel Regionální sdružení územní spolupráce Těšínského Slezska IČ 68149468, fakturace členského příspěvku svazku obcí na rok 2021).

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. 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.**

Zpráva o inventarizaci k 31.12. 2021

Ve smyslu zákona 563/1991 Sb., o účetnictví a prováděcího předpisu č.270/2010 byl sestaven plán inventur k 31.12.2021. Inventura byla provedena fyzická i dokladová k 31.12.2021. 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. 2021 vlastníkem níže uvedených staveb, které jsou odpisovány v souladu s odpisovým plánem. Stále zůstává v evidenci staveb část Cyklotrasy podél řeky Olše. Stavby 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

Stav podle výpisu z účtu k 31.12.2021

Běžný účet u ČNB 231 0012	126,70 Kč
Běžný účet u FIO banky 231 0001	781 316,28 Kč
Fio konto 231 0002	682 440,44 Kč
Celkem	1 463 883,42 Kč

SÚ 244 Termínované vklady

244 0003 - byl zrušen a převeden na běžný účet	
244 0004	502 130,11 Kč
Celkem	502 130,11 Kč

SÚ 377 Pohledávky	0,00 Kč
--------------------------	----------------

Závazky

SÚ 321 Dodavatelé

FA. RIKKA – adm. činnost za IV. čtvrtletí 2021	101 640,00 Kč
Fa. Řezníčková za zprac. mezd	400,00 Kč
celkem	102 040,00 Kč

SÚ 331 Zaměstnanci

Odměna účetní (10-12/2020)	5950,00 Kč
----------------------------	-------------------

SÚ 342 Daň ze závislé činnosti

Odvod daně (odměna účetní 10-12/2021)	1050,00 Kč
---------------------------------------	-------------------

SÚ 374 Krátkodobé přijaté zálohy	240 000,00 Kč
---	----------------------

SÚ 378 Ostatní krátkodobé závazky

Zákonné pojištění Kooperativa IV. čtvrt. 2021	100,00 Kč
---	------------------

SÚ 388 Dohadné účty aktivní

Dohad dotace ve výši uskutečněných nákladů	590 000,00 Kč
--	----------------------

SÚ 401 Jmění účetní jednotky

2 066 053,66 Kč

SÚ 403 Transfery k dlouh. majetku

Cyklotrasa podél Olše I. Etapa	39 593 350,62 Kč
--------------------------------	------------------

Cyklotrasa podél Olše II. Etapa	4 148 237,92 Kč
---------------------------------	-----------------

Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10	826 276,70 Kč
--	---------------

Vyznačení dálkové cyklotrasy Chotěbuz Bohumín	113 400,81 Kč
---	---------------

Celkem	44 681 266,05 Kč
---------------	-------------------------

SÚ 406 Oceňovací rozdíly při prvním použití metody	-8397,40 Kč
- opravy 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

3 268 748,28 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
Celkem	350 000,00 Kč

SÚ 915 Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky k transferům

Podmíněná pohledávka – dotace MSK Podpora rozvoje cykloturistiky **60 000,00 Kč**

Zpracovala: Pavlína Malíková

Zápis

z jednání kontrolní komise **Svazku měst a obcí okresu Karviná**, které se konalo dne 15. 11. 2021 v sídle Svazku měst a obcí okresu Karviná

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 2020.

Bylo konstatováno:

- členské obce byly řádně seznámeny se zprávou auditora za rok 2020 a závěrečným účtem za rok 2020
- 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 27.4.2021
- závěrečný účet SMOOK za rok 2020 byl schválen členy SMOOK dne 27.4.2021

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

členská schůze SMOOK 19. 1. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 16. 2. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 30. 3. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 27. 4. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 25. 5. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 29. 6. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 24. 8. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 23. 9. 2021

- nebylo ukládací usnesení

členská schůze SMOOK 26. 10. 2021

- nebylo ukládací usnesení

III. Dále byla provedena kontrola výběrového řízení:

- zakázka malého rozsahu na projekční a inženýrskou přípravu pro zajištění územního rozhodnutí a stavebního povolení k projektu „Propojení Havířova s cyklotrasou č. 10: trasa B a D“

V zakázce nebyly zjištěny nedostatky

Ing. Jindřich Feber

Ing. David Harok

Ing. Ladislav Rosman