

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska
Závěrečný účet za rok 2019

Sestavený ke dni 31.12.2019

Údaje o organizaci

Název Svazek obcí Mikroregionu Žulovska
Adresa Skorošice 93
790 65
IČO 71205501
Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon 777 015 767
E-mail renazmo@seznam.cz

Obsah závěrečného účtu

Plnění rozpočtu MRŽ 1-12-2019	1
Plnění rozpočtu dle tříd	2
Majetek	5
Měsíční stav finančních prostředků	6
Měsíční uzávěrka - protokol	7
Rozvaha MRŽ 2019	8
Výkaz zisku a ztráty MRŽ 2019	11
Inventarizační zpráva 2019	13
Přezkum hospodaření 2019	15

Plnění rozpočtu MŽ 1-12/2019

Příjmy v Kč					
Par.	položka	Text	Rozpočet 2019	Upr.rozpočet	Skutečnost
	4116	dotace Domov	1 259 748,00	1 219 925,87	1 549 366,42
	4121	transfery od obcí	467 803,00	472 118,79	563 173,03
		<i>celkem</i>	1 727 551,00	1 692 044,66	2 112 539,45
6310	2141	úroky z účtů		500,00	46,01
6330	4134	převody z účtu	0,00	0,00	1 889 925,87
6409	2111	Rychlebská jóga			1 000,00
		Příjmy celkem	1 727 551,00	1 692 544,66	4 003 511,33
		konsolidace			1 889 925,87
		Příjmy po konsolidaci	1 727 551,00	1 692 544,66	2 113 585,46
	8115	zapoř.zúst. z min. roku	200 000,00	200 000,00	-250 028,18
		celkem financování	200 000,00	200 000,00	-250 028,18
		Celkové příjmy	1 927 551,00	1 892 544,66	1 863 557,28

Výdaje v Kč					
Par.	položka	Text	Rozp 2019	UPR	Skutečnost
3392	5139	nákup materiálu		240 000,00	0,00
4378	5011	platy zaměstnanců	1 087 200,00	1 015 246,00	1 015 246,00
4378	5021	ostatní osobní výdaje	203 280,00	52 034,00	52 034,00
4378	5031	povinné pojistné na soc. zab.		247 479,00	247 479,00
4378	5032	povinné pojistné na zdrav.poj.		89 414,00	89 414,00
4378	5038	povinné pojistné		2 924,00	2 924,00
4378	5139	nákup materiálu	8 000,00	10 610,30	10 610,30
4378	5162	služby elektronických komunikací	20 000,00	18 366,14	18 366,14
4378	5164	nájemné	60 000,00	60 000,00	60 000,00
4378	5169	nákup ostatních služeb	34 000,00	40 664,00	40 664,00
4378	5173	cestovné	12 000,00	24 382,00	15 922,00
4378	5175	pohoštění	5 520,00	5 520,00	0,00
4378	5901	rezerva	96 051,00	96 051,00	0,00
		celkem 4378	1 526 051,00	1 662 690,44	1 552 659,44
6310	5163	služby peněžních ústavů	6 000,00	7 350,00	7 302,73
6330	5345	převod vlastním účtům	0,00	0,00	1 889 925,87
6409	5011	platy zaměstnanců	126 000,00	91 625,00	91 625,00
6409	5021	ostatní osobní výdaje	8 000,00	10 000,00	10 000,00
6409	5031	povinné pojistné na soc. zab.		17 942,00	17 942,00
6409	5032	povinné pojistné na zdrav.poj.		5 822,00	5 822,00
6409	5139	Nákup materiálu	10 000,00	2 000,00	1 750,63
6409	5161	poštovné	500,00	0,00	0,00
6409	5162	tel. Hovory		2 564,00	2 564,00
6409	5168	zpracování dat	19 000,00	14 429,00	14 429,00
6409	5169	nákup ostatních služeb	31 000,00	139 500,00	138 408,48
6409	5171			21 500,00	21 054,00
6409	5901	rezerva	201 000,00	298 617,01	0,00
		celkem 6409	395 500,00	603 999,01	303 595,11
		celkem výdaje	1 927 551,00	2 514 039,45	3 753 483,15
		konsolidace			1 889 925,87
		Celkové výdaje	1 927 551,00	2 514 039,45	1 863 557,28
		zůstatek na BÚ k 31.12.2019	1 179 411,00		

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková

Dne 20.1.2020

Plnění rozpočtu dle tříd

Bez návrhu rozpočtových změn

Za období: 12/2019

Příjmy

<i>Třída</i>	<i>2</i>	<i>NEDAŇOVÉ PŘÍJMY</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	100,00	0,00
	2141	Příjmy z úroků (část)	46,01	0,00	0,00	500,00	9,20	453,99
Třída 2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY celkem:			1 046,01	0,00	0,00	1 500,00	69,73	453,99
<i>Třída</i>	<i>4</i>	<i>PŘIJATÉ TRANSFERY</i>						
	4116	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.rozpočtu	1 549 366,42	1 259 748,00	122,99	1 549 366,42	100,00	0,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	563 173,03	467 803,00	120,39	563 173,03	100,00	0,00
	4134	Převody z rozpočtových účtů	1 889 925,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 889 925,87
Třída 4 PŘIJATÉ TRANSFERY celkem:			4 002 465,32	1 727 551,00	231,68	2 112 539,45	189,46	-1 889 925,87
Příjmy celkem:			4 003 511,33	1 727 551,00	231,74	2 114 039,45	189,38	-1 889 471,88

Plnění rozpočtu dle tříd

Výdaje								
<i>Třída</i>	<i>5</i>	<i>BĚŽNÉ VÝDAJE</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>		<i>Rozpočet upravený</i>		<i>Rozdíl</i>
					<i>%</i>		<i>%</i>	
5011		Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na služ.místech	1 106 871,00	1 213 200,00	91,24	1 106 871,00	100,00	0,00
5021		Ostatní osobní výdaje	62 034,00	211 280,00	29,36	62 034,00	100,00	0,00
5031		Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.politiku zamě	265 421,00	0,00	0,00	265 421,00	100,00	0,00
5032		Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	95 236,00	0,00	0,00	95 236,00	100,00	0,00
5038		Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 924,00	0,00	0,00	2 924,00	100,00	0,00
5139		Nákup materiálu jinde nezařazený	12 360,93	18 000,00	68,67	252 610,30	4,89	240 249,37
5161		Poštovní služby	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5162		Služby elektronických komunikací	20 930,14	20 000,00	104,65	20 930,14	100,00	0,00
5163		Služby peněžních ústavů	7 302,73	6 000,00	121,71	7 350,00	99,36	47,27
5164		Nájemné	60 000,00	60 000,00	100,00	60 000,00	100,00	0,00
5168		Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.technologie	14 429,00	19 000,00	75,94	14 429,00	100,00	0,00
5169		Nákup ostatních služeb	179 072,48	65 000,00	275,50	180 164,00	99,39	1 091,52
5171		Opravy a udržování	21 054,00	0,00	0,00	21 500,00	97,93	446,00
5173		Cestovné	15 922,00	12 000,00	132,68	24 382,00	65,30	8 460,00
5175		Pohoštění	0,00	5 520,00	0,00	5 520,00	0,00	5 520,00
5345		Převody vlastním rozpočtovým účtům	1 889 925,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-1 889 925,87
5901		Nespecifikované rezervy	0,00	297 051,00	0,00	394 668,01	0,00	394 668,01
5909		Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Třída 5 BĚŽNÉ VÝDAJE celkem:			3 753 483,15	1 927 551,00	194,73	2 514 039,45	149,30	-1 239 443,70
Výdaje celkem:			3 753 483,15	1 927 551,00	194,73	2 514 039,45	149,30	-1 239 443,70

Plnění rozpočtu dle tříd

Financování								
<i>Třída</i>	<i>8</i>	<i>FINANCOVÁNÍ</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
	8115		-250 028,18	200 000,00	-125,01	400 000,00	-62,51	650 028,18
Třída 8 FINANCOVÁNÍ celkem:			-250 028,18	200 000,00	-125,01	400 000,00	-62,51	650 028,18
Financování celkem:			-250 028,18	200 000,00	-125,01	400 000,00	-62,51	650 028,18

Majetek

Období: 12/2019

<i>Název majetkového účtu</i>	<i>Počáteční stav k 1.1.</i>	<i>Změna stavu (přírůstek+/úbytek-)</i>	<i>Konečný stav k 31.12</i>
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 306,00	0,00	7 306,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	440 486,00	0,00	440 486,00
Dlouhodobý hmotný majetek odepisovaný			
Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	23 647 502,00	0,00	23 647 502,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	643 353,00	16 543,00	659 896,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-7 306,00	0,00	-7 306,00
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-138 175,00	7 186,00	-130 989,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-8 681 947,00	-2 496 416,00	-11 178 363,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-643 353,00	-16 543,00	-659 896,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2019

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	791 045,59	0,00
Únor	1 446 923,06	0,00
Březen	1 660 622,84	0,00
Duben	2 033 322,40	0,00
Květen	1 910 934,08	0,00
Červen	1 860 845,22	0,00
Červenec	1 596 488,21	0,00
Srpen	1 827 119,68	0,00
Září	1 706 692,32	0,00
Říjen	1 547 356,50	0,00
Listopad	1 323 595,52	0,00
Prosinec	1 179 411,00	0,00

Protokol měsíční uzávěrky za období 12/2019

Stav účtového rozvrhu	Má dáti	Dal
Počáteční stavy celkem	32 133 641,78	32 133 641,78
Obraty celkem dle jednotlivých měsíců		
Leden	267 307,85	267 307,85
Únor	1 708 905,48	1 708 905,48
Březen	680 285,33	680 285,33
Duben	3 762 236,98	3 762 236,98
Květen	249 489,28	249 489,28
Červen	1 057 108,21	1 057 108,21
Červenec	10 326 035,04	10 326 035,04
Srpen	1 519 859,27	1 519 859,27
Září	294 130,68	294 130,68
Říjen	426 016,78	426 016,78
Listopad	6 748 677,98	6 748 677,98
Prosinec	158 968,92	158 968,92
Celkem obraty	27 199 021,80	27 199 021,80

Rozpočet	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený	1 727 551,00	1 927 551,00	200 000,00
Upravený	2 114 039,45	2 514 039,45	400 000,00

Měsíční uzávěrka zpracovaná dne: 12.5.2020

Měsíční uzávěrku zpracoval: Ing. Renata Žmolíková

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 6.2.2020

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
AKTIVA CELKEM		30 183 999,00	11 976 554,00	18 207 445,00	17 607 735,16
A. Stálá aktiva		24 755 190,00	11 976 554,00	12 778 636,00	15 267 866,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		447 792,00	138 295,00	309 497,00	302 311,00
1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Software	013	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Ocenitelná práva	014	0,00	0,00	0,00	302 311,00
4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	7 306,00	7 306,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	440 486,00	130 989,00	309 497,00	0,00
7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		24 307 398,00	11 838 259,00	12 469 139,00	14 965 555,00
1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	23 647 502,00	11 178 363,00	12 469 139,00	14 965 555,00
5. Pěstičské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	659 896,00	659 896,00	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		5 428 809,00	0,00	5 428 809,00	2 339 869,16
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		4 249 398,00	0,00	4 249 398,00	1 410 486,34
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
Brutto	Korekce	Netto			
3. Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Pohledávky z přerozdělovaných daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Pohledávky za zaměstnanci	335	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	0,00	0,00	0,00	10 972,00
15. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Náklady příštích období	381	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Dohadné účty aktivní	388	4 249 398,00	0,00	4 249 398,00	1 399 514,34
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		1 179 411,00	0,00	1 179 411,00	929 382,82
1. Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 179 411,00	0,00	1 179 411,00	929 382,82
12. Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Ceniny	263	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Pokladna	261	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM		18 207 445,00	17 607 735,16
C. Vlastní kapitál		13 368 093,14	15 484 502,07
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		12 392 433,27	14 806 477,27
1. Jmění účetní jednotky	401	-103 577,17	-103 577,17
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	12 469 139,00	15 335 145,44
4. Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-45 715,00	-45 715,00
6. Jiné oceňovací rozdíly	407	0,00	0,00
7. Opravy předcházejících účetních období	408	72 586,44	-379 376,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		975 659,87	678 024,80
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		297 635,07	-716 184,66
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	678 024,80	1 394 209,46
D. Cizí zdroje		4 839 351,86	2 123 233,09
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		4 810 640,86	1 986 455,19
1. Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2. Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3. Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5. Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6. Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7. Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8. Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	4 810 640,86	1 986 455,19
III. Krátkodobé závazky		28 711,00	136 777,90
1. Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2. Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3. Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4. Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5. Dodavatelé	321	6 000,00	11 510,00
6. Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7. Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8. Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9. Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	14 105,00	77 330,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	2 547,00	29 832,00
13. Zdravotní pojištění	337	1 099,00	11 827,00
14. Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15. Daň z příjmů	341	0,00	0,00
16. Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	3 135,00	0,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	1 825,00	0,00
19. Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	0,00	0,00
20. Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27. Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28. Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29. Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30. Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31. Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32. Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33. Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35. Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36. Výnosy příštích období	384	0,00	0,00
37. Dohadné účty pasivní	389	0,00	0,00
38. Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	6 278,90

Odesláno dne:

Razítko:

Podpis vedoucího účetní jednotky

V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2019

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Datum výkazu: 31.12.2019

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Datum sestavení: 6.2.2020

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		4 338 079,89	0,00	3 958 877,30	0,00
I. Náklady z činnosti		4 335 543,59	0,00	3 943 274,19	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	11 994,03	0,00	44 854,07	0,00
2. Spotřeba energie	502	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Opravy a udržování	511	21 054,00	0,00	0,00	0,00
9. Cestovné	512	16 408,00	0,00	13 594,00	0,00
10. Náklady na reprezentaci	513	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Ostatní služby	518	381 772,56	0,00	226 577,12	0,00
13. Mzdové náklady	521	1 068 127,00	0,00	1 360 400,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	345 502,00	0,00	0,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	1 456,00	0,00	0,00	0,00
18. Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Jiné daně a poplatky	538	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Tvorba fondů	548	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	2 489 230,00	0,00	2 297 849,00	0,00
29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32. Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	0,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		2 536,30	0,00	15 603,11	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	15 241,11	0,00
3. Kurzové ztráty	563	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Ostatní finanční náklady	569	2 536,30	0,00	362,00	0,00
III. Náklady na transfery		0,00	0,00	0,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	0,00	0,00
V. Daň z příjmů		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Daň z příjmů	591	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595	0,00	0,00	0,00	0,00

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		4 635 714,96	0,00	3 242 692,64	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 000,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	1 000,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy z pronájmu	603	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Jiné pokuty a penále	642	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Čerpání fondů	648	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Ostatní výnosy z činnosti	649	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční výnosy		46,01	0,00	99,87	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	46,01	0,00	99,87	0,00
3. Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů		4 634 668,95	0,00	3 242 592,77	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 634 668,95	0,00	3 242 592,77	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků		0,00	0,00	0,00	0,00
1. Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		297 635,07	0,00	-716 184,66	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		297 635,07	0,00	-716 184,66	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2019

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

IČ: 71206601

Datum zpracování: 10.2.2020

Vyhodnocení dodržení vyhlášky č. 270/2010 Sb. a vnitroorganizační směrnice k inventarizaci.

Inventarizační činnosti:

1. Plán inventur

Plán inventur byl včas zpracován a řádně schválen. Inventarizační komise postupovaly v souladu s vyhláškou a vnitroorganizační směrnicí. Metodika postupů při inventarizaci byla dodržena. Podpisy členů inventarizačních komisí byly odsouhlaseny na podpisové vzory a nebyly zjištěny rozdíly.

Nedošlo k žádnému pracovnímu úrazu. Koordinace inventur s jinými osobami proběhla. Termíny prvotních i rozdílových inventur byly dodrženy.

2. Proškolení členů inventarizačních komisí

Proškolení proběhlo v budově obecního úřadu Skorošice dne 10. 12. 2019. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou. Součástí školení byly i zásady dodržení bezpečnosti.

3. Podmínky pro ověřování skutečnosti a součinnost zaměstnanců

Nebyly zjištěny žádné odchylky od žádoucího stavu.

4. Přijatá opatření ke zlepšení průběhu inventur, k informačním tokům

Bez přijatých opatření. Inventarizace proběhla řádně, podklady byly řádně připraveny a ověřeny na skutečnost. U inventur byly vždy členy komise osoby odpovědné za majetek.

Dle plánu inventur byl zjištěn skutečný stav majetku a závazku a ostatních inventarizačních položek pasiv a podrozvahy, který je zaznamenán v inventurních soupisech.

Skutečný stav byl porovnán s účetním stavem majetku a závazků a ostatních inventarizačních položek dle data provedení prvotních inventur. Nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly.

Za ÚIK:

Předseda ÚIK

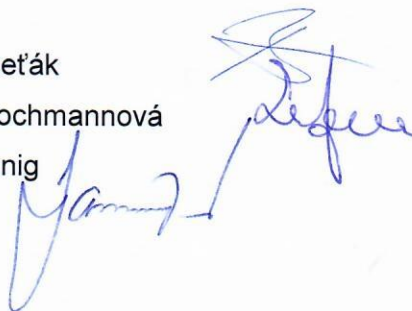
Člen ÚIK

Člen ÚIK

Zdeněk Beřák

Zuzana Jochmannová

Leoš Hannig



Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/56245/2019/OK/7227

Č.j.: KUOK 4817/2020

Počet stejnopisů: 2

Počet listů:

Počet stran:

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019,

IČ 71205501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 26. 8. 2019 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 14. 4. 2020.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 dne 12. 8. 2019. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 20. 4. 2020.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová lázně
Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období: 1. 1. 2019 - 31. 12. 2019

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 14.04.2020 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Bc. Marie Jakubcová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: František Kadlec - předseda svazku
Ing. Bc. Renata Žmolíková - ekonom
Zdeněk Zapletal - manažer svazku

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledek konečného dílčího přezkoumání.

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření je uskutečněno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání a v souladu s ustanovením § 9 písm. a) zákona č. 255/2012 Sb. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 územního celku,
- peněžní operace týkající se sdružených prostředků a 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 územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- 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 územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

- dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2018 bylo zjištěno:

1. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12M sestaveného k 31. 12. 2018 bylo zjištěno, že nebyla správně provedena změna rozpočtu u příjmu vztahujícímu se k jinému rozpočtu:

položka 4116 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - rozpočet po změnách 1 374 270 Kč, výsledek od počátku roku 1 299 636,81 Kč.

položka 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí - rozpočet po změnách 499 494,39 Kč, výsledek od počátku roku 500 294,39 Kč

položka 4216 - Ostatní investiční přijaté transfery ze státního rozpočtu - rozpočet po změnách 5 483 962 Kč, výsledek od počátku roku 5 367 665 Kč

Porušeno ustanovení § 16 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že změna rozpočtu se provádí rozpočtovým opatřením. Rozpočtová opatření se evidují podle časové posloupnosti. Rozpočtová opatření se uskutečňují povinně, a to i jde-li o změny ve finančních vztazích k jinému rozpočtu, o změny závazných ukazatelů vůči jiným osobám, nebo jestliže hrozí nebezpečí vzniku rozpočtového schodku.

Dle ustanovení § 22a odst. 1 písm. e) zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání obce charakter přestupku.

Přijaté opatření: Valná hromada Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko schválila dne 24. 6. 2019 závěrečný účet za rok 2018 s výhradou a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2018.

Mikroregion Žulovsko bude včas a důsledně provádět změny rozpočtu u příjmů vztahující se k jiným rozpočtům - odpovídá účetní s termínem ihned.

Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12M sestaveného k 31. 12. 2019 bylo zjištěno, že byly správně provedené změny rozpočtu u příjmů vztahujícímu se k jiným rozpočtům.

Lze tedy považovat nedostatek za odstraněný.

2. Kontrolou čerpání poskytnutého úvěru uzavřeného s Komerční bankou, a.s. na částku 5 500 000 Kč ze dne 30. 5. 2018 za účelem předfinancování dotace na projekt "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů" zjištěno, že dne 31. 5. 2018 byly uhrazené 2 došlé faktury od společnosti SDO Technika s.r.o., Šenov u N. Jičína v celkové částce 5 500 000 Kč.

Příjem a čerpání úvěru bylo upraveno rozpočtovým opatřením č. 2/2018, schválené usnesením Valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Žulovska č. 121 až dne 25. 9. 2018.

Porušeno ustanovení § 16 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že rozpočtové opatření se provádí před provedením rozpočtově nezajištěného výdaje. Po provedení rozpočtově nezajištěného výdaje lze rozpočtové opatření provést pouze při živelní pohromě nebo havárii ohrožující životy a majetek, při plnění peněžní povinnosti uložené pravomocným rozhodnutím, při obdržení dotace

před koncem kalendářního roku, nebo pokud se jedná o finanční prostředky podle § 28 odst. 12

Přijaté opatření: Valná hromada Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko schválila dne 24. 6. 2019 závěrečný účet za rok 2018 s výhradou a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2018.

Účetní Mikroregionu Žulovsko musí mít vždy informace před rozhodnutím členské schůze mikroregionu. Proto se bude účastnit každého jednání mikroregionu, popřípadě si informace neprodleně po jednání z valné hromady vyžádá. Za nápravu odpovídá - předseda svazku s termínem ihned.

Kontrolou výkazu FIN 2-12M za období 1 - 7/2019 bylo zjištěno, že nebyly uskutečněny žádné rozpočtově nezajištěné výdaje.

Nedostatek se neopakoval.

3. Schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 8. 6. 2018 projednala a schválila závěrečný účet svazku a přijala nápravná opatření. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků z přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2017 byla doručena datovou schránkou dne 26. 6. 2018 a tím nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta 15 dnů, která pro řádné splnění povinnosti uplynula dne 23. 6. 2018

Porušeno ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví, že územní celek je povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření zpracované přezkoumávajícím orgánem, nebo auditorem a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Dle ustanovení § 14 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, má protiprávní jednání obce charakter přestupku

Přijaté opatření: Dle sdělení předsedy svazku bylo přijaté systémové opatření, aby se nedostatek v budoucnosti neopakoval.

Jedná se o zpětně neodstranitelný nedostatek, viz část B této zprávy.

Valná hromada Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko schválila dne 24. 6. 2019 závěrečný účet za rok 2018 s výhradou a přijala opatření k nápravě chyb a nedostatků za rok 2018.

Pro kontrolu je určena účetní mikroregionu, která bude dohlížet na dodržování termínů zákonem stanovených lhůt. S termínem ihned.

Písemné oznámení o přijetí nápravného opatření bylo zasláno přezkoumávajícímu orgánu do 15 dnů od schválení závěrečného účtu za rok 2018.

Nedostatek byl odstraněn.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Rozpočtová opatření: pověření předsedy Mikroregionu Žulovsko schvalovat změny rozpočtu - usnesení valné hromady č. 125 dne 24. 6. 2019
- Návrh rozpočtu na rok 2019 - zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí a jednotlivých členských obcí v termínu od 22. 11. 2018 do 10. 12. 2018; Usnesením Valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Žulovska č. 122 dne 10. 12. 2018 - schválen rozpočet na rok 2019 a zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce svazku dne 2. 1. 2019
- Návrh rozpočtu na rok 2020 - zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí a jednotlivých členských obcí v termínu od 14. 11. 2019 do 10. 12. 2019; Usnesením Valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Žulovska č. 128 ze dne 10. 12. 2019 schválen rozpočet na rok 2020 - zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce svazku dne 11. 12. 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí a jednotlivých členských obcí v termínu od 7. 9. do 25. 9. 2018; Usnesením Valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 25. 9. 2018 - schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2022 a zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce svazku dne 22. 10. 2018
- Závěrečný účet Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2018 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Žulovska k 31. 12. 2018 schválený na 125. členské schůzi svazku dne 24. 6. 2019 s výhradou a přijetím nápravných opatření. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích zákonným způsobem v termínu od 6. 6. 2019 - 24. 6. 2019. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn zákonným způsobem od 10. 7. 2019

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: kontrola zůstatků základních běžných účtů vedených u Komerční banky, a.s., Sberbank a České národní banky k 31. 12. 2019
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 29 - 32 za období 7/2019
- Bankovní výpis: běžného účtu vedeného u Sberbank CZ č. 1 za období 01/2019
- Faktury došlé hrazené z běžného účtu vedeného u Sberbank CZ (ZBÚ) v 01/2019
- Faktury došlé hrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ) v 07/2019
- Hlavní kniha: analytická (SU, AU) sestavena za období 12/2019
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně jmenování inventarizačních komisí pro rok 2019 schválený valnou hromadou dne 17. 9. 2019; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí k provedení inventarizace k 31. 12. 2019 ze dne 10. 12. 2019; Výběr vzorku kontrolovaných inventurních soupisů k účtům 231 - Základní běžný účet ÚSC, 388 - Dohadné účty aktivní, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku byl porovnán s účetním stavem vykázaným v "Hlavní knize účetnictví a Rozvaze" k 31. 12. 2019. Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 10. 2. 2020.
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 7. 2019
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2019
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019

- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2019
- Účetní doklad: č. 711000015 a 98000002 ze dne 31. 12. 2019 - účetní odpisy
- Účetní závěrka Mikroregionu Žulovsko za rok 2018 schválena na 125. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko dne 24. 6. 2019. Protokol o schválení zaslán do CSÚIS 13. 7. 2019. Hospodářský výsledek přeúčtován dokladem č. 19-009-00012 dne 30. 6. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: výkaz sestavený k datu 31. 7. 2019
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2019

zakládáné organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva obcí o vytvoření dobrovolného svazku obcí: Svazek obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 15. 10. 2003
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy dobrovolného svazku obcí - Svazek obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 15. 10. 2003, Dodatek č. 1 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí ze dne 11. 6. 2014, usnesením zápisu ze 122. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 10. 12. 2018 byla schválena změna v orgánů Členské schůze

smlouvy a dohody

- Smlouvy ostatní: Smlouva o vedení účetnictví č. 1/2019 uzavřena dne 1. 6. 2019

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze 123. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 28. 2. 2019 - 126. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 26. 7. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápisy ze 127. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 17. 9. 2019 a ze 128 schůze ze dne 10. 12. 2019
- Zápisy revizní komise ze dne 21. 6. 2019 a 1. 11. 2019

ostatní

- **Akce: "Vytvoření strategických dokumentů pro Svazek obcí Mikroregionu Žulovska"**

- Veřejná zakázka malého rozsahu na služby mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, na akci "Vytvoření strategických dokumentů pro Svazek obcí Mikroregionu Žulovska". Výzva k podání nabídky ze dne 28. 6. 2019, jmenování výběrové komise ze dne 9. 7. 2019, zápis o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 7. 2019, obdrženy 3 nabídky, hodnoceny 3 nabídky, hodnotící kritérium nabídková cena s váhou 60 % a kvalita realizačního týmu s váhou 40 %, vybrána nabídka s nejvyšším počtem obdržených bodů.

Na jednání 126. schůze Svazku obcí dne 26. 7. 2019 byl vybrán zhotovitel díla - společnost Regionální rozvojová agentura Východní Moravy, IČ: 45659176. Smlouva o dílo uzavřena dne 2. 3. 2020 a následně zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 3. 2020

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/080/0010019 z Ministerstva práce a sociálních věcí za účelem tvorby strategických dokumentů v organizaci ze dne 21. 3. 2019. (financování Ex-ante). Předpis celé dotace je zúčtován

na podrozvahovém účtu dokladem č. 19-099-00006 dne 1. 7. 2019. Očekávaný příjem a čerpání dotace jsou součástí schváleného rozpočtu na rok 2019.

- Příjem části dotace ve výši 561 243,37 Kč - ČNB č. 5 zaúčtován a odúčtován z podrozvahového účtu dokladem č. 8610401 dne 2. 4. 2019. Úprava rozpočtu - rozpočtové opatření č. 1/2019 schválené na 125. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 24. 6. 2019 a zveřejněné zákonným způsobem dne 10. 7. 2019.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

D. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.):

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2019 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

U dobrovolných svazků obcí se dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ověření výše dluhu k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky neprovádí.

Olomouc 20. 4. 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 vykonali:

Bc. Marie Jakubcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Edvín Bullawa, t. č. nepřítomen

.....
kontrolor

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Žulovska byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2020.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Žulovska byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 17. 4. 2020.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregionu Žulovska
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace