



NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU SVAZKU OBCÍ MIKROREGIONU ŽULOVSKA ZA ROK 2020

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska,
790 65 Skorošice 93

IČ: 71205501

Ing. Bc. Renata Žmolíková, 777 01 57 67, renzamo@seznam.cz

Obsah

1.	Úvod	1
2.	Plnění rozpisu rozpočtu	2
3.	Porovnání aktivních a pasivních účtů	6
4.	Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	7
5.	Měsíční stav finančních prostředků	8
6.	Majetek	9
7.	Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	10
8.	Porovnání příjmů a výdajů	11
9.	Protokol měsíční uzávěrky za období 12/2020	12
10.	R O Z V A H A	13
11.	V Ý K A Z Z I S K U A Z T R Á T Y	16
12.	Inventarizační zpráva	18
13.	Přezkum hospodaření	20
14.	OPATŘENÍ K NÁPRAVĚ CHYB A NEDOSTATKŮ UVEDENÝCH VE ZPRÁVĚ O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ	30

1. Úvod

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska (dále jen svazek obcí) je dobrovolným svazkem obcí v okrese Jeseník, ČR. Každý člen je zastoupen jednou osobou, a to starostou dané obce a každý člen má jeden hlas. Svazek obcí vykonává svoji činnost na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o obcích) a v souladu s právním řádem ČR. Činnost Svazku obcí nezasahuje do kompetencí a pravomoci příslušných územních orgánů státní správy a samosprávy. Svazek obcí je právnickou osobou (§ 49 odst. 3 zákona o obcích), jež odpovídá svým majetkem za nesplnění svých povinností. Právní způsobilosti nabývá svazek obcí zápisem do registru. Do registru se zapisují údaje stanovené zákonem, tj. název a sídlo svazku obcí, předmět činnosti, orgány, kterými svazek obcí jedná a jména osob vykonávajících jejich působnost. Svazek obcí se ustanovuje na dobu neurčitou.

Název svazku obcí zní: **Svazek obcí Mikroregionu Žulovska**

Sídlem svazku je sídlo Obce Skorošice, 790 66 Skorošice 93

Předmětem činnosti svazku obcí je vzájemně koordinovaný postup při zajišťování společných zájmů obcí vytvořeného svazku obcí, a to ve všech oblastech, zejména však v oblasti dotační politiky státu a Evropské unie, zaměstnanosti, vzdělanosti, ochrany životního prostředí, podpory rozvoje malého a středního podnikání, cestovního ruchu aj.

Obce Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko: Obec Černá Voda

Obec Stará Červená Voda

Obec Skorošice

Obec Vápenná

Obec Velká Kraš

Obec Kobylá nad Vidnávkou

Město Vidnava

Město Žulová

Předseda: František Kadlec

Místopředseda: Radek Trst'án, starosta města Žulová

2. Plnění rozpočtu

Příjmy

Par	Pol	Org	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
4116		104 1	13013	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	85 427,50	0,00	0,00	85 427,50	100,00	0,00
4116		104 5	13013	Ostatní neinvestič.přijaté transfery ze stát.	1 623 122,56	823 910,00	197,00	1 623 122,56	100,00	0,00
4121				Neinvestiční přijaté transfery od obcí	483 773,33	476 183,00	101,59	483 773,33	100,00	0,00
3392	2322			Přijaté pojistné náhrady	45 464,00	0,00	0,00	45 464,00	100,00	0,00
4378	2329			Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	1 475 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	2329			Ostatní nedaňové příjmy jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6310	2141			Příjmy z úroků (část)	120,94	1 000,00	12,09	120,94	100,00	0,00
6330	4134			Převody z rozpočtových účtů	2 058 550,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 058 550,06
CELKEM:					4 296 458,39	2 776 093,00	154,77	2 237 908,33	191,99	-2 058 550,06

Výdaje

Par	Pol	Org	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3392	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	204 827,00	0,00	0,00	210 000,00	97,54	5 173,00
3392	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	3 630,00	240 000,00	1,51	30 000,00	12,10	26 370,00
3392	5171			Opravy a udržování	45 464,00	0,00	0,00	45 464,00	100,00	0,00
3639	5169			Nákup ostatních služeb	92 575,21	0,00	0,00	157 581,25	58,75	65 006,04
3639	5179			Ostatní nákupy jinde nezařazené	85 910,00	1 476 200,00	5,82	85 910,00	100,00	0,00
3639	5179		104 1 13013	Ostatní nákupy jinde nezařazené	171 820,00	0,00	0,00	171 820,00	100,00	0,00
3639	5179		104 5 13013	Ostatní nákupy jinde nezařazené	1 460 470,00	0,00	0,00	1 460 470,00	100,00	0,00
4378	5011			Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na	34 934,00	950 000,00	3,68	34 934,00	100,00	0,00
4378	5011		104 1 13013	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na	69 860,00	0,00	0,00	69 860,00	100,00	0,00
4378	5011		104 5 13013	Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na	593 813,00	0,00	0,00	593 813,00	100,00	0,00
4378	5021			Ostatní osobní výdaje	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
4378	5031			Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.	7 828,00	180 000,00	4,35	7 828,00	100,00	0,00
4378	5031		104 1 13013	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.	15 656,00	0,00	0,00	15 656,00	100,00	0,00
4378	5031		104 5 13013	Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.	133 081,00	0,00	0,00	133 081,00	100,00	0,00
4378	5032			Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	2 843,00	80 000,00	3,55	2 843,00	100,00	0,00
4378	5032		104 1 13013	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	5 680,00	0,00	0,00	5 680,00	100,00	0,00
4378	5032		104 5 13013	Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	48 286,00	0,00	0,00	48 286,00	100,00	0,00
4378	5038			Povinné pojistné na úrazové pojištění	118,00	8 000,00	1,48	118,00	100,00	0,00
4378	5038		104 1 13013	Povinné pojistné na úrazové pojištění	290,00	0,00	0,00	290,00	100,00	0,00
4378	5038		104 5 13013	Povinné pojistné na úrazové pojištění	2 467,00	0,00	0,00	2 467,00	100,00	0,00
4378	5137			Drobný hmotný dlouhodobý majetek	390,00	0,00	0,00	390,00	100,00	0,00
4378	5137		104 1 13013	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	780,00	0,00	0,00	780,00	100,00	0,00
4378	5137		104 5 13013	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	6 630,00	0,00	0,00	6 630,00	100,00	0,00
4378	5139			Nákup materiálu jinde nezařazený	958,50	10 000,00	9,59	958,50	100,00	0,00
4378	5139		104 1 13013	Nákup materiálu jinde nezařazený	1 916,00	0,00	0,00	1 916,00	100,00	0,00
4378	5139		104 5 13013	Nákup materiálu jinde nezařazený	16 292,00	0,00	0,00	16 292,00	100,00	0,00
4378	5161			Poštovní služby	33,00	0,00	0,00	1 233,00	2,68	1 200,00
4378	5161		104 1 13013	Poštovní služby	68,00	0,00	0,00	68,00	100,00	0,00
4378	5161		104 5 13013	Poštovní služby	578,00	0,00	0,00	578,00	100,00	0,00
4378	5162			Služby elektronických komunikací	970,15	20 000,00	4,85	970,15	100,00	0,00
4378	5162		104 1 13013	Služby elektronických komunikací	1 941,00	0,00	0,00	1 941,00	100,00	0,00
4378	5162		104 5 13013	Služby elektronických komunikací	16 498,00	0,00	0,00	16 498,00	100,00	0,00
4378	5164			Nájemné	2 750,00	60 000,00	4,58	2 750,00	100,00	0,00
4378	5164		104 1 13013	Nájemné	5 500,00	0,00	0,00	5 500,00	100,00	0,00
4378	5164		104 5 13013	Nájemné	46 750,00	0,00	0,00	46 750,00	100,00	0,00
4378	5169			Nákup ostatních služeb	1 273,00	50 000,00	2,55	1 273,00	100,00	0,00
4378	5169		104 1 13013	Nákup ostatních služeb	2 546,00	0,00	0,00	2 546,00	100,00	0,00
4378	5169		104 5 13013	Nákup ostatních služeb	21 637,00	0,00	0,00	21 637,00	100,00	0,00
4378	5173			Cestovné	596,00	12 000,00	4,97	12 596,00	4,73	12 000,00
4378	5173		104 1 13013	Cestovné	1 701,00	0,00	0,00	1 701,00	100,00	0,00
4378	5173		104 5 13013	Cestovné	10 170,00	0,00	0,00	10 170,00	100,00	0,00
4378	5175			Pohoštění	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00
4378	5901			Nespecifikované rezervy	0,00	70 000,00	0,00	130 983,55	0,00	130 983,55
4378	5909			Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6171	5011			Platy zaměstnanců v prac.pom. vyjma zaměst.na	74 523,00	100 000,00	74,52	100 000,00	74,52	25 477,00
6171	5021			Ostatní osobní výdaje	32 841,00	16 000,00	205,26	32 841,00	100,00	0,00
6171	5031			Povin.pojistné na soc.zab.a příspěvek na st.	29 599,00	25 000,00	118,40	29 599,00	100,00	0,00
6171	5032			Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	9 442,00	9 000,00	104,91	9 442,00	100,00	0,00
6171	5038			Povinné pojistné na úrazové pojištění	296,00	0,00	0,00	1 000,00	29,60	704,00

Výdaje

Par	Pol	Org	N+Z+Uz	Název	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
6171	5161			Poštovní služby	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00
6171	5162			Služby elektronických komunikací	2 848,30	5 000,00	56,97	5 000,00	56,97	2 151,70
6171	5163			Služby peněžních ústavů	486,00	0,00	0,00	486,00	100,00	0,00
6171	5168			Zprac.dat a služby souvis.s inform.a komunik.	0,00	15 000,00	0,00	14 514,00	0,00	14 514,00
6171	5169			Nákup ostatních služeb	90 492,71	150 000,00	60,33	150 000,00	60,33	59 507,29
6171	5171			Opravy a udržování	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
6171	5901			Nespecifikované rezervy	0,00	150 893,00	0,00	118 558,00	0,00	118 558,00
6171	5909			Ostatní neinvestiční výdaje jinde nezařazené	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	100,00	0,00
6310	5163			Služby peněžních ústavů	8 577,99	10 000,00	85,78	10 000,00	85,78	1 422,01
6330	5345			Převody vlastním rozpočtovým účtům	2 058 550,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-2 058 550,06
6402	5364	104 5	13013	Vratky transferů poskytnutých z veřejných	17 432,06	0,00	0,00	17 432,06	100,00	0,00
6402	5365			Platby daní a poplatků krajům,obcím a státním	47 773,82	0,00	0,00	47 773,82	100,00	0,00
6409	5169			Nákup ostatních služeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CELKEM:					5 496 381,04	3 776 093,00	145,56	4 037 908,33	136,12	-1 458 472,71

Financování

<i>Par</i>	<i>Pol</i>	<i>Org</i>	<i>N+Z+Uz</i>	<i>Název</i>	<i>Skutečnost</i>	<i>Rozpočet schválený</i>	<i>%</i>	<i>Rozpočet upravený</i>	<i>%</i>	<i>Rozdíl</i>
8113				Krátkodobé přijaté půjčené prostředky	800 000,00	0,00	0,00	800 000,00	100,00	0,00
8115				Změny stavu krátkodobých prostředků na bank.	399 922,65	1 000 000,00	39,99	1 000 000,00	39,99	600 077,35
CELKEM:					1 199 922,65	1 000 000,00	119,99	1 800 000,00	66,66	600 077,35

3. Porovnání aktivních a pasivních účtů

Aktivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	7 306,00	7 306,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	0,00	440 486,00	440 486,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	0,00	23 647 502,00	7 194 476,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	0,00	659 896,00	872 523,00
078	Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-7 306,00	-7 306,00
079	Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	0,00	-130 989,00	-168 818,00
082	Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	0,00	-11 178 363,00	-2 822 181,00
088	Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	0,00	-659 896,00	-872 523,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	0,00	1 179 411,00	779 488,35
388	Dohadné účty aktivní	0,00	4 249 398,00	2 269 793,43

Pasivní účty

SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	0,00	6 000,00	0,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	800 000,00
331	Zaměstnanci	0,00	14 105,00	69 534,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	2 547,00	25 007,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	1 099,00	10 787,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	3 135,00	7 952,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	1 825,00	2 442,00
401	Jmění účetní jednotky	0,00	-103 577,17	-103 577,17
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	0,00	12 469 139,00	4 372 295,00
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	0,00	-45 715,00	-45 715,00
408	Opravy předcházejících účetních období	0,00	72 586,44	72 586,44
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	0,00	678 024,80	975 659,87
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	4 810 640,86	2 269 793,43

4. Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Závazky				
SU	Název	2018	2019	2020
321	Dodavatelé	0,00	6 000,00	0,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	0,00	800 000,00
331	Zaměstnanci	0,00	14 105,00	69 534,00
336	Sociální zabezpečení	0,00	2 547,00	25 007,00
337	Zdravotní pojištění	0,00	1 099,00	10 787,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	0,00	3 135,00	7 952,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	0,00	1 825,00	2 442,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	0,00	4 810 640,86	2 269 793,43

Pohledávky				
SU	Název	2018	2019	2020
388	Dohadné účty aktivní	0,00	4 249 398,00	2 269 793,43

5. Měsíční stav finančních prostředků

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	1 158 191,66	0,00
Únor	1 112 980,12	0,00
Březen	2 193 248,35	0,00
Duben	2 481 166,29	0,00
Květen	2 289 280,84	0,00
Červen	2 253 821,71	0,00
Červenec	1 826 561,98	0,00
Srpen	1 693 713,98	0,00
Září	1 559 241,50	0,00
Říjen	1 978 521,54	0,00
Listopad	870 666,54	0,00
Prosinec	779 488,35	0,00

6. Majetek

Období: 12/2020

<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	-16 453 026,00	7 194 476,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	659 896,00	212 627,00	872 523,00
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	-130 989,00	-37 829,00	-168 818,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-11 178 363,00	8 356 182,00	-2 822 181,00
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-659 896,00	-212 627,00	-872 523,00

7. Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	0,00	1 046,01	45 584,94
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	0,00	4 002 465,32	4 250 873,45
Příjmy celkem	0,00	4 003 511,33	4 296 458,39
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	0,00	3 753 483,15	5 496 381,04
Výdaje celkem	0,00	3 753 483,15	5 496 381,04

8. Porovnání příjmů a výdajů

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	0,00	21 219,34
Únor	1 019,65	46 231,19
Březen	1 182 750,00	102 481,77
Duben	735 894,21	447 976,27
Květen	1 223 062,07	1 414 947,52
Červen	-998,70	34 460,43
Červenec	15,20	427 274,93
Srpen	4 323,33	137 171,33
Září	16,09	134 488,57
Říjen	1 051 616,33	632 336,29
Listopad	95 481,73	2 003 336,73
Prosinec	3 278,48	94 456,67
CELKEM	4 296 458,39	5 496 381,04

9. Protokol měsíční uzávěrky za období 12/2020

<i>Stav účtového rozvrhu</i>	<i>Má dáti</i>	<i>Dal</i>
Počáteční stavy celkem	37 753 023,88	37 753 023,88
Obraty celkem dle jednotlivých měsíců		
Leden	24 428,50	24 428,50
Únor	104 570,90	104 570,90
Březen	2 682 752,70	2 682 752,70
Duben	1 747 664,44	1 747 664,44
Květen	2 962 755,43	2 962 755,43
Červen	602 657,25	602 657,25
Červenec	1 078 811,17	1 078 811,17
Srpen	280 164,34	280 164,34
Září	284 642,17	284 642,17
Říjen	22 677 999,13	22 677 999,13
Listopad	5 021 357,82	5 021 357,82
Prosinec	12 334 020,42	12 334 020,42
Celkem obraty	49 801 824,27	49 801 824,27

<i>Rozpočet</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>	<i>Financování</i>
Schválený	2 776 093,00	3 776 093,00	1 000 000,00
Upravený	2 237 908,33	4 037 908,33	1 800 000,00

Měsíční uzávěrka zpracovaná dne: 19.5.2021

Měsíční uzávěrku zpracoval: Ing. Renata Žmolíková

10. ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2020

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65Právní forma: Dobrovolný svazek

obcí

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		11 564 072,78	3 870 828,00	7 693 244,78	18 207 445,00
A. Stálá aktiva		8 514 791,00	3 870 828,00	4 643 963,00	12 778 636,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		447 792,00	176 124,00	271 668,00	309 497,00
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	0,00
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	168 818,00	271 668,00	309 497,00
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		8 066 999,00	3 694 704,00	4 372 295,00	12 469 139,00
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	7 194 476,00	2 822 181,00	4 372 295,00	12 469 139,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	872 523,00	872 523,00	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		3 049 281,78	0,00	3 049 281,78	5 428 809,00
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		2 269 793,43	0,00	2 269 793,43	4 249 398,00
1. Odběratelé	311	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00

		1	2	3	4
Název položky	Syntetický účet	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	0,00
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	2 269 793,43	0,00	2 269 793,43	4 249 398,00
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		779 488,35	0,00	779 488,35	1 179 411,00
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	779 488,35	0,00	779 488,35	1 179 411,00
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		7 693 244,78	18 207 445,00
C. Vlastní kapitál		4 507 729,35	13 368 093,14
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 295 589,27	12 392 433,27
1. Jmění účetní jednotky	401	-103 577,17	-103 577,17
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	4 372 295,00	12 469 139,00
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	72 586,44
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		212 140,08	975 659,87
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-763 519,79	297 635,07
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	975 659,87	678 024,80
D. Cizí zdroje		3 185 515,43	4 839 351,86
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		2 269 793,43	4 810 640,86
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	2 269 793,43	4 810 640,86
III. Krátkodobé závazky		915 722,00	28 711,00
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	0,00	6 000,00
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	800 000,00	0,00
10. Zaměstnanci	331	69 534,00	14 105,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	25 007,00	2 547,00
13. Zdravotní pojištění	337	10 787,00	1 099,00
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	7 952,00	3 135,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	2 442,00	1 825,00
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	0,00

11. 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: 12/2020

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska; IČO 71205501; Skorošice 93, Skorošice, 790 65Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Datum výkazu: 31.12.2020

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa) Datum sestavení: 4.2.2021

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		5 596 935,16	0,00	4 338 079,89	0,00
I. Náklady z činnosti		5 549 161,34	0,00	4 335 543,59	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	24 604,74	0,00	11 994,03	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	45 464,00	0,00	21 054,00	0,00
9. Cestovné	512	14 540,00	0,00	16 408,00	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	2 006 887,60	0,00	381 772,56	0,00
13. Mzdové náklady	521	887 203,00	0,00	1 068 127,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	273 086,00	0,00	345 502,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	4 527,00	0,00	0,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	0,00	0,00	1 456,00	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	539,00	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	2 079 683,00	0,00	2 489 230,00	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	212 627,00	0,00	0,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		0,00	0,00	2 536,30	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	2 536,30	0,00
III. Náklady na transfery		47 773,82	0,00	0,00	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	47 773,82	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		4 833 415,37	0,00	4 635 714,96	0,00
I. Výnosy z činnosti		45 464,00	0,00	1 000,00	0,00
1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	1 000,00	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	45 464,00	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		120,94	0,00	46,01	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	120,94	0,00	46,01	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		4 787 830,43	0,00	4 634 668,95	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	4 787 830,43	0,00	4 634 668,95	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		-763 519,79	0,00	297 635,07	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		-763 519,79	0,00	297 635,07	0,00

12. Inventarizační zpráva

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2020

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

IČ: 71206601

Datum zpracování: 4.2.2021

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 11. 12. 2020. 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 Beťák

Zuzana Jochmannová

Leoš Hannig

Svazek obcí
Mikroregionu Žulovska
na sídlišti Otava Lázně, 385 01 Žabovřeska 28

13. Přezkum hospodaření

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/53550/2020/OK/7331

Č.j.: KÚOK 11118/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020

IČ 71205501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 24.09.2020 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného ve dnech 15. 4. 2021 - 16. 4. 2021.

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 Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020 dne 4. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 16. 4. 2021.

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

Přezkoumané období: 1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 15. 4. 2021 - 16. 4. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Pavlína Vejrostopová

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.

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. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

- 1.1. Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31. 12. 2020 bylo zjištěno, že svazek obcí k 31. 12. 2020 zaúčtoval výnosy z transferu dle Rozhodnutí ČR - MPSV o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1/080/0010019 na realizaci projektu "Vytvoření

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

1. Kontrolní zjištění (§ 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020

- byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c) (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):
 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele dodatek ke smlouvě uzavřené na veřejnou zakázku v souladu se zákonem.
 - Územní celek nedodržel obecné postupy účtování o transferech.

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

Při přezkoumání nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	40,56 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

4. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.)

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.

strategických dokumentů pro Svazek obcí Mikroregionu Žulovska" v nesprávné výši 561 243,37 Kč přes dohadnou položku aktivní (účet 388). K 31. 12. 2020 činila celková výše skutečně vzniklých výdajů na projekt 1 804 110 Kč a svazku obcí tak vznikl nárok na dotaci (95%) ve výši 1 713 904 Kč.

Tímto chybným účtováním vykázal svazek obcí hospodářský výsledek za rok 2020 o 1 152 661 Kč nižší.

Dle § 36 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro dosažení souladu při používání účetních metod účetními jednotkami a pro zajištění vyšší míry srovnatelnosti účetních závěrek ministerstvo vydává České účetní standardy (dále jen „standarty“). Standarty stanoví zejména bližší popis účetních metod a postupů účtování. Vybrané účetní jednotky postupují podle standardů vždy. Ostatní účetní jednotky se mohou od standardů odchýlit, pokud tím zajistí věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví. Odchylku od standardů a její důvody jsou ostatní účetní jednotky povinny uvést v příloze účetní závěrky.

Nedodržení Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, bod 4.7, kde se stanoví, že zjistí-li příjemce transferu, že nastaly skutečnosti, ze kterých vyplývá nezpochybnitelnost důvodu poskytnutí transferu a okamžik nebo lhůta poskytnutí transferu, a není známa výše transferu nebo je tato výše zpochybnitelná, účtuje prostřednictvím účtu 388 - Dohadný účet aktivní, a bod 5.3.4., kde se stanoví, že v případě, že dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. v ostatních případech, než je uvedeno v bodu 5.3.2., a proto může být zpochybněna jeho výše, tak a) nejedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.

Doloženo: Hlavní kniha za 12/2020

2. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- 2.1. Svazek obcí v roce 2020 uzavřel pouze jednu smlouvu o dílo s plněním nad 500 000 Kč bez DPH. Kontrolou této smlouvy o dílo na Vytvoření strategických dokumentů pro Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za cenu díla 1 391 500 Kč včetně DPH, kterou uzavřel Svazek obcí Mikroregionu Žulovska (objednatel) a Regionální rozvojová agentura Východní Moravy (zhotovitel) dne 2. 3. 2020 a Dodatku č. 1, který byl uzavřen dne 30. 7. 2020, bylo zjištěno, že na profilu zadavatele byla smlouva uveřejněna dne 10. 3. 2020 (tj. 8 dní od podpisu smlouvy) a Dodatek č. 1 byl uveřejněn dne 16. 10. 2020 (tj. 77 dní od podpisu Dodatku č. 1). Dílo uhradil svazek obcí dne 27. 11. 2020 z běžného účtu vedeného u Komerční banky. Na profilu zadavatele byla výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna dne 14. 4. 2021, tj. po termínu stanoveném zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

V případě Dodatku č. 1 ze dne 30. 7. 2020 došlo k porušení ustanovení § 219 odst. 1) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí

v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro a) smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, b) smlouvu na veřejnou zakázku, u které veřejný zadavatel postupoval v souladu s § 29 písm. a) až c) a písm. l) bod 2, § 30 písm. d) nebo § 191 odst. 2 písm. e), c) pro zadavatele, který je zpravodajskou službou podle jiného právního předpisu, nebo d) smlouvu uveřejněnou podle jiného právního předpisu.

V případě uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny došlo k porušení ustanovení § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

Doloženo: Dodatek č. 1 uzavřený dne 30. 7. 2020 mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska a Regionální rozvojovou agenturou Východní Moravy, výše skutečně uhrazené ceny - vše uveřejněné na profilu zadavatele: <https://www.kdv.cz/profil.php?ic=71205501>

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska bylo zjištěno:

1. Kontrolou výkazu Fin 2-12M sestaveného k datu 31. 8. 2020 bylo zjištěno, že rozpočtové opatření č. 2/2020 schválené na 131. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 31. 8. 2020, nebylo přeneseno do výkazu Fin 2-12M sestaveného k 31. 8. 2020.

Porušeno ustanovení přílohy č. 6 odst. 2 a 4 vyhlášky č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, kde se stanoví rozsah a způsob sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (Fin 2-12 M). Ve výkazu se uvádějí údaje rozpočtu schváleného na příslušný rok, rozpočtu po změnách a výsledku od počátku roku (skutečnosti) v členění podle platné rozpočtové skladby. Rozpočtem po změnách se rozumí údaje schváleného rozpočtu územního samosprávného celku, dobrovolného svazku obcí a regionální rady upraveného o rozpočtová opatření provedená podle § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Doloženo: Výkaz Fin 2-12M sestavený k 31. 8. 2020, rozpočtové opatření č. 2/2020 a Zápis ze 131. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska

Přijatá opatření: rozpočtová opatření č. 3/2020 a 4/2020 schválena na schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska v listopadu a prosinci roku 2020 byla správně navedena do výkazu FIN 2- 12M sestaveného k 31. 12. 2020

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: na roky 2019 - 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 22. 10. 2018
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2020 usnesením Valné hromady Svazku obcí Mikroregionu Žulovska č. 128 ze dne 10. 12. 2019 - zveřejněný zákonným způsobem na úřední desce svazku obcí dne 11. 12. 2019
- Rozpočtové opatření: č. 3/2020 schválené na 133. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (3. 11. 2020); č. 4/2020 schválené na 134. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (18. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření: č. 1/2020 schválené na 130. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 23. 6. 2020 (zveřejněno na internetových stránkách svazku obcí dne 24. 6. 2020); č. 2/2020 schválené na 131. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska
- Pravidla rozpočtového provizoria: pro rok 2021 schválena na 134. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (18. 12. 2020), zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí dne 29. 12. 2020
- Závěrečný účet: Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 schválený na 130. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 23. 6. 2020. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v jednotlivých členských obcích zákonným způsobem v termínu od 18. 5. 2020 - 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet za rok 2019 byl zveřejněn zákonným způsobem od 24. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, České národní banky a Sberbank (ZBÚ) k 31. 8. 2020
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) č. 5 - 7 za období 2/2020
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky (SU 231 AU 0041), Sberbank (SU 231 AU 0042) a České národní banky (SU 231 AU 0044) k 31. 12. 2020 - ZBÚ
- Faktury: došlé (ev. č. 20-01-00003 - 20-01-00005) uhrazené z běžného účtu vedeného u Komerční banky v únoru 2020
- Hlavní kniha: sestavena za období 12/2020
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 8. 2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2020 schválený na 134. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí ze dne 11. 12. 2020; Inventurní soupis stavu účtu k 31. 12. 2020: SU 231 - ZBÚ; Inventurní soupis stavu účtu k 31. 12. 2020: SU - 388 Dohadné účty aktivní; Inventurní soupis stavu účtu k 31. 12. 2020: SU 403 - Transfery

na pořízení dlouhodobého majetku - ZBÚ; Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 4. 2. 2021

- Rozvaha: sestavena k 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k 31. 8. 2020
- Účetní doklad: č. 20-020-00025 ze dne 25. 5. 2020 k bankovnímu výpisu Komerční banky č. 24 ze dne 25. 5. 2020 - vratka části dotace (Předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů) na základě Výzvy dle § 14F zákona č. 218/2000 Sb.
- Účetní doklad: č. 20-802-00005 - 20-802-00008 k bankovním výpisům Komerční banky (ZBÚ, SU 231 AU 0041) za období 2/2020
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Svazku obcí Mikroregionu Žulovska sestavená k 31. 12. 2019 schválena na 130. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 23. 6. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2019 ze dne 23. 6. 2020
- Účetnictví ostatní: Protokol ročních účetních odpisů 2020 za skupinu DHM za období 12/2020
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 30. 6. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 8. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2020

zakládání 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 dle zápisu ze 122. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska ze dne 10. 12. 2018 byla schválena změna orgánů Členské schůze

smlouvy a dohody

- Smlouvy nájemní: smlouva o nájmu prostor sloužících k podnikání uzavřena mezi ing. L. K. a I. J. (pronajímatel) a Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (nájemce) dne 28. 2. 2020
- Smlouva o dílo: uzavřena mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (objednatel) a Regionální rozvojovou agenturou Východní Moravy (zhotovitel) dne 2. 3. 2020. Předmětem smlouvy je Vytvoření strategických dokumentů pro Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za cenu díla 1 391 500 Kč včetně DPH (smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 3. 2020). Dodatek č. 1 uzavřený mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (objednatel) a Regionální rozvojovou agenturou Východní Moravy (zhotovitel) dne 30. 7. 2020 (uveřejněný na profilu zadavatele dne 16. 10. 2020). Faktura došla (č. FV210165) od Regionální rozvojové agentury Východní Moravy ze dne 30. 10. 2020 na částku 1 391 500 Kč včetně dokladu o zaúčtování č. 20-001-00071. Bankovní výpisy Komerční banky ze dne 26. 11. 2020 včetně dokladu o zaúčtování a ze dne 27. 11. 2020 včetně dokladu o zaúčtování (úhrada faktury došlé FV210165). Výše skutečně uhrazené ceny uveřejněna na profilu zadavatele dne 14. 4. 2021

- Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod): smlouva o bezúplatném převodu majetku (celková cena 610 614,92 Kč) uzavřena mezi Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (předávající) a městem Žulová (přejímající) dne 5. 10. 2020; Evidenční karta majetku: Protipovodňová opatření Mikroregionu Žulovska (in. č. 201402); vnitřní účetní doklad č. 20-099-00010 ze dne 30. 10. 2020 (převod protipovodňových opatření na obce po době udržitelnosti projektu); Evidenční karta majetku: Soubor nádob na bioodpad (in. č. 201401); vnitřní účetní doklad č. 20-099-00011 ze dne 21. 10. 2020 (vyřazení kontejnerů a nádob na obce po době udržitelnosti projektu)
- Smlouvy o půjčce: Smlouva o poskytnutí finanční výpomoci z podpůrného fondu SMOJ uzavřena mezi Sdružením měst a obcí Jesenicka (poskytovatel) a Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (příjemce) dne 20. 11. 2020 (přijetí finanční výpomoci schválil Svazek obcí Mikroregionu Žulovska na 133. schůzi (3. 11. 2020))

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska konané dne 13. 3. 2020, 23. 6. 2020, 31. 8. 2020 a 17. 9. 2020
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápis ze 133. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (3. 11. 2020) a ze 134. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (18. 12. 2020)
- Zápisy: kontrolního výboru ze dne 15. 6. 2020 a 16. 11. 2020

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

František Kadlec, předseda dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020 vykonala:

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 16. 4. 2021

Poučení

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.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

Územní celek je povinen ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

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

Územní celek se dopustí přestupku dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. tím, že:

- nepřijme opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření,
- nepodá písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územních celku,
- v písemné informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků neuvede lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu zprávu o plnění přijatých opatření

Za přestupek lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

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

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 16. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Mikroregionu Žulovska byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 16. 4. 2021.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

14. OPATŘENÍ K NÁPRAVĚ CHYB A NEDOSTATKŮ UVEDENÝCH VE ZPRÁVĚ O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ MŽ za rok 2020

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2020

1. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Nedodržen Český účetní standard pro některé vybrané účetní jednotky č. 703 - Transfery, bod 4.7, kde se stanoví, že zjistí-li příjemce transferu, že nastaly skutečnosti, ze kterých vyplývá nezpochybnitelnost důvodu poskytnutí transferu a okamžik nebo lhůta poskytnutí transferu, a není známa výše transferu nebo je tato výše zpochybnitelná, účtuje prostřednictvím účtu 388 - Dohadný účet aktivní, a bod 5.3.4., kde se stanoví, že v případě, že dochází k vypořádání transferu realizovaného formou zálohy podle bodu 3.4. v ostatních případech, než je uvedeno v bodu 5.3.2., a proto může být zpochybněna jeho výše, tak a) nejedná-li se o investiční transfer, účtuje příjemce na stranu MÁ DÁTI účtu 388 – Dohadné účty aktivní se souvztažným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.

Náprava: Dotace je proúčtována 16.3.2021 při přijetí částky na účet. Účetní bude dodržovat Český účetní standard č. 703 při účtování transferů.

Lhůta odstranění nedostatků:

Za nápravu zodpovídá Ing. Bc. Renata Žmolíková – účetní MŽ, ihned

2. Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

V případě Dodatku č. 1 ze dne 30. 7. 2020 došlo k porušení ustanovení § 219 odst. 1) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, který stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření nebo od konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním

systemu. To neplatí pro a) smlouvu na veřejnou zakázku, jejíž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez daně z přidané hodnoty, b) smlouvu na veřejnou zakázku, u které veřejný zadavatel postupoval v souladu s § 29 písm. a) až c) a písm. l) bod 2, § 30 písm. d) nebo § 191 odst. 2 písm. e), c) pro zadavatele, který

je zpravodajskou službou podle jiného právního předpisu, nebo d) smlouvu uveřejněnou podle jiného právního předpisu.

V případě uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny došlo k porušení ustanovení § 219 odst. 3) zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde se stanoví, že veřejný zadavatel uveřejní nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy, na kterou se vztahuje povinnost uveřejnění podle odstavce 1.

Náprava: Byl určen konkrétní pracovník MŽ, který bude mít na starosti zákonem stanovené lhůty. Pro kontrolu je určený předseda MŽ, který bude rovněž dohlížet, aby se toto nedodržení termínu již nestalo.

Lhůta odstranění nedostatků:

Za nápravu zodpovídá Zdeněk Zapletal, František Kadlec, ihned

Ve Skorošicích 21.4.2021

František Kadlec
předseda MŽ

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace