

Návrh Závěrečného účtu za rok 2021

Sestavený ke dni 31.12.2021

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	Strana
Úvod	1
Plnění rozpočtu 1-12/2021	3
Porovnání aktivních a pasivních účtů	4
Porovnání závazkových a pohledávkových účtů	6
Měsíční stav finančních prostředků	8
Majetek	9
Porovnání příjmů a výdajů	10
Porovnání příjmů a výdajů dle tříd	11
Rozvaha	12
Výkaz zisku a ztráty	15
Inventarizační zpráva	17
Přezkum hospodaření za rok 2021	19

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

Plnění rozpočtu MRŽ 1-12/2021

Příjmy					
paragraf	položka	text	schv.roz. 2021	upr.roz. 2021	skutečnost 2021
	4121	transfery od obcí dle přílohy	443 530,00	441 780,00	441 780,00
	4116	Dotace - strategické dokumenty	823 904,13	1 152 661,12	1 152 661,12
	4116	Dotace - Domov je základ	1 615 000,00	1 476 763,12	1 476 763,12
	4129	příjem z fondu SMOJ		800 000,00	800 000,00
3639	2329	rezerva povodňový plán	42 350,00	41 350,00	0,00
3392	2322	pojistná náhrada - stan	0,00	0,00	0,00
6171	2111	příjem z pronájmu stanu		1 000,00	1 000,00
6310		úroky z účtu	1 000,00	1 000,00	72,95
6330		převod na rozpočtové účty			2 739 424,24
6409		ostatní příjmy	0,00	0,00	0,00
		Celkem příjmy	2 925 784,13	3 914 554,24	6 611 701,43
Financování					
	8114	splátka půjčky	-800 000,00	-800 000,00	-800 000,00
	8115	zapojení zůstatku min. let	779 488,35	779 488,35	-911 845,19
					-1 711 845,19
		Celkem příjmy s financováním	2 905 272,48	3 894 042,59	4 899 856,24
po konsolidaci					2 160 432,00

Výdaje					
paragraf		text	rozpočet 2021	rozpočet 2021	rozpočet 2021
3392		Ostatní záležitosti kultury	100 000,00	100 000,00	0,00
3639		Strategie	50 000,00	80 000,00	70 693,04
4378		Domov je základ	1 759 500,00	1 759 500,00	1 726 651,00
6171		provozní výdaje	414 000,00	444 000,00	355 457,31
6310		bankovní poplatky	10 000,00	10 000,00	7 630,65
6330		převod na rozp. účty			2 739 424,24
6409		rezerva	571 772,48	1 500 542,59	0,00
		Celkem výdaje	2 905 272,48	3 894 042,59	4 899 856,24
po konsolidaci					2 160 432,00

Zpracovala: Ing. Bc. Renata Žmolíková, dne 20.1.2022

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Aktivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
018	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	7 306,00	7 306,00	7 306,00
019	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	440 486,00	440 486,00	440 486,00
022	Samostatné hmotné movité věci a soubor hmotných movitých věcí	23 647 502,00	7 194 476,00	7 143 836,00
028	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	659 896,00	872 523,00	855 623,00
078	Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	-7 306,00	-7 306,00	-7 306,00
079	Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	-130 989,00	-168 818,00	-210 086,00
082	Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-11 178 363,00	-2 822 181,00	-3 570 282,20
088	Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-659 896,00	-872 523,00	-855 623,00
231	Základní běžný účet územních samosprávných celků	1 179 411,00	779 488,35	1 691 333,54
311	Odběratelé	0,00	0,00	10 890,00
388	Dohadné účty aktivní	4 249 398,00	2 269 793,43	0,00

Porovnání aktivních a pasivních účtů

Období: 12/2021

		Pasivní účty		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
321	Dodavatelé	6 000,00	0,00	0,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	800 000,00	0,00
331	Zaměstnanci	14 105,00	69 534,00	95 331,00
336	Sociální zabezpečení	2 547,00	25 007,00	34 516,00
337	Zdravotní pojištění	1 099,00	10 787,00	14 150,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	3 135,00	7 952,00	7 322,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	1 825,00	2 442,00	0,00
401	Jmění účetní jednotky	-103 577,17	-103 577,17	-103 577,17
403	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	12 469 139,00	4 372 295,00	3 573 553,80
406	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	-45 715,00	-45 715,00	-45 715,00
408	Opravy předcházejících účetních období	72 586,44	72 586,44	1 225 247,56
432	Výsledek hospodaření předcházejícího účetních období	678 024,80	975 659,87	212 140,08
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	4 810 640,86	2 269 793,43	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Závazky		
SU	Název	2019	2020	2021
321	Dodavatelé	6 000,00	0,00	0,00
326	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	0,00	800 000,00	0,00
331	Zaměstnanci	14 105,00	69 534,00	95 331,00
336	Sociální zabezpečení	2 547,00	25 007,00	34 516,00
337	Zdravotní pojištění	1 099,00	10 787,00	14 150,00
342	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžní plnění	3 135,00	7 952,00	7 322,00
345	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	1 825,00	2 442,00	0,00
472	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	4 810 640,86	2 269 793,43	0,00

Porovnání závazkových a pohledávkových účtů

Období: 12/2021

		Pohledávky		
<i>SU</i>	<i>Název</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
311	Odběratelé	0,00	0,00	10 890,00
388	Dohadné účty aktivní	4 249 398,00	2 269 793,43	0,00

Měsíční stav finančních prostředků

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Základní běžný účet</i>	<i>Pokladna</i>
Leden	583 743,46	0,00
Únor	467 367,23	0,00
Březen	1 280 830,87	0,00
Duben	1 409 304,11	0,00
Květen	1 425 837,84	0,00
Červen	1 243 003,86	0,00
Červenec	1 809 592,72	0,00
Srpen	1 646 616,72	0,00
Září	1 437 439,33	0,00
Říjen	2 101 338,99	0,00
Listopad	1 917 513,39	0,00
Prosinec	1 691 333,54	0,00

Majetek

Období: 12/2021

<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	7 194 476,00	-50 640,00	7 143 836,00
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	872 523,00	-16 900,00	855 623,00
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	-168 818,00	-41 268,00	-210 086,00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmotných	-2 822 181,00	-748 101,20	-3 570 282,20
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	-872 523,00	16 900,00	-855 623,00

Porovnání příjmů a výdajů

Období: 12/2021

<i>Měsíc</i>	<i>Příjmy</i>	<i>Výdaje</i>
Leden	6,34	195 751,23
Únor	3,42	116 379,65
Březen	2 943 647,68	1 330 184,04
Duben	920 416,10	791 942,86
Květen	159 710,64	143 176,91
Červen	1 006,21	183 840,19
Červenec	800 002,92	233 414,06
Srpen	0,00	162 976,00
Září	2,00	209 179,39
Říjen	1 786 889,20	1 122 989,54
Listopad	11,79	183 837,39
Prosinec	5,13	226 184,98
CELKEM	6 611 701,43	4 899 856,24

Porovnání příjmů a výdajů dle tříd

<i>Třída</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Příjmy			
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	1 046,01	45 584,94	1 072,95
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	4 002 465,32	4 250 873,45	6 610 628,48
Příjmy celkem	4 003 511,33	4 296 458,39	6 611 701,43
Výdaje			
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	3 753 483,15	5 496 381,04	4 899 856,24
Výdaje celkem	3 753 483,15	5 496 381,04	4 899 856,24

ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Za období: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavená k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 9.2.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné			Minulé
		Brutto	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM		10 149 474,54	4 643 297,20	5 506 177,34	7 693 244,78
A. Stálá aktiva		8 447 251,00	4 643 297,20	3 803 953,80	4 643 963,00
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		447 792,00	217 392,00	230 400,00	271 668,00
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	210 086,00	230 400,00	271 668,00
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		7 999 459,00	4 425 905,20	3 573 553,80	4 372 295,00
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	7 143 836,00	3 570 282,20	3 573 553,80	4 372 295,00
5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	855 623,00	855 623,00	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		1 702 223,54	0,00	1 702 223,54	3 049 281,78
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		10 890,00	0,00	10 890,00	2 269 793,43
1. Odběratelé	311	10 890,00	0,00	10 890,00	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	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	0,00	0,00	0,00	2 269 793,43
33. Ostatní krátkodobé pohledávky	377	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		1 691 333,54	0,00	1 691 333,54	779 488,35
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	1 691 333,54	0,00	1 691 333,54	779 488,35
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		5 506 177,34	7 693 244,78
C. Vlastní kapitál		5 354 858,34	4 507 729,35
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky		4 649 509,19	4 295 589,27
1. Jmění účetní jednotky	401	-103 577,17	-103 577,17
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	3 573 553,80	4 372 295,00
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	1 225 247,56	72 586,44
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
6. Ostatní fondy	419	0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		705 349,15	212 140,08
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		493 209,07	-763 519,79
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	212 140,08	975 659,87
D. Cizí zdroje		151 319,00	3 185 515,43
I. Rezervy		0,00	0,00
1. Rezervy	441	0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		0,00	2 269 793,43
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	0,00	2 269 793,43
III. Krátkodobé závazky		151 319,00	915 722,00
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	0,00
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	800 000,00
10. Zaměstnanci	331	95 331,00	69 534,00
11. Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	0,00	0,00
12. Sociální zabezpečení	336	34 516,00	25 007,00
13. Zdravotní pojištění	337	14 150,00	10 787,00
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	7 322,00	7 952,00
17. Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	2 442,00
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

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: 12/2021

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

Právní forma: Dobrovolný svazek obcí

Předmět činnosti:

Sestavený k: 31.12.2021

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Okamžik sestavení: 7.1.2022

Název položky	Syntetický účet	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
A. NÁKLADY CELKEM		3 025 148,20	0,00	5 596 935,16	0,00
I. Náklady z činnosti		3 010 793,20	0,00	5 549 161,34	0,00
1. Spotřeba materiálu	501	24 095,85	0,00	24 604,74	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	0,00	0,00	45 464,00	0,00
9. Cestovné	512	20 018,00	0,00	14 540,00	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	362 998,15	0,00	2 006 887,60	0,00
13. Mzdové náklady	521	1 353 566,00	0,00	887 203,00	0,00
14. Zákonné sociální pojištění	524	403 419,00	0,00	273 086,00	0,00
15. Jiné sociální pojištění	525	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Zákonné sociální náklady	527	0,00	0,00	4 527,00	0,00
17. Jiné sociální náklady	528	6 687,00	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	539,00	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	840 009,20	0,00	2 079 683,00	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	212 627,00	0,00
36. Ostatní náklady z činnosti	549	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Finanční náklady		14 355,00	0,00	0,00	0,00
1. Prodané cenné papíry a podíly	561	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	562	14 355,00	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	0,00	0,00
III. Náklady na transfery		0,00	0,00	47 773,82	0,00
2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572	0,00	0,00	47 773,82	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		3 518 357,27	0,00	4 833 415,37	0,00
I. Výnosy z činnosti		1 000,00	0,00	45 464,00	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	45 464,00	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		72,95	0,00	120,94	0,00
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Úroky	662	72,95	0,00	120,94	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		3 517 284,32	0,00	4 787 830,43	0,00
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	3 517 284,32	0,00	4 787 830,43	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		493 209,07	0,00	-763 519,79	0,00
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		493 209,07	0,00	-763 519,79	0,00

Odesláno dne:

Razítko:

.....
Podpis vedoucího účetní jednotky

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2021

Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

IČ: 71205501

Datum zpracování: 4.2.2022

Na základě plánu inventur na rok 2021 ze dne 1.11.2021 byla provedena řádná inventarizace majetku a závazků v souladu s ustanovením § 29 a 30 zákona 563/91 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů.

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. Pro jednotlivá střediska byly stanoveny inventarizační komise IK. Jmenování předsedů a členů IK je součástí záznamů o inventarizaci. Jejich složení bylo projednáno na členské schůzi dne 1.11.2021.

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 2.12.2022. Provedení proškolení je doloženo prezenční listinou, která slouží zároveň jako podpisový vzor. 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 byla vždy přítomna osoba odpovědná 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.

Přílohy:

Příloha č. 1 : Seznam inventurních soupisů k dokladové inventarizaci.

Za ÚIK :

Předseda ÚIK : Radek Trst'án

podpis

Člen ÚIK : Zdeněk Zapletal

podpis

Člen ÚIK: Leoš Hannig

podpis

Předseda: František Kadlec

podpis.....

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44774/2021/OK/7331

Č. j.: KUOK 3672/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 5

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 2021

IČ 71205501

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 19. 5. 2022.

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 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Lipová-lázně

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 19. 5. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Mgr. Kamila Kubíčková

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

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2021

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

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. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,91 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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.

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.

Uvedené předměty přezkoumání hospodaření byly ověřeny na vybraném vzorku finančních, účetních a majetkoprávních operací – viz část C. Přezkoumané písemnosti.

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2021

- **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 2020 bylo zjištěno:

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 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 „standardy“). Standardy 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.

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 souvztahným zápisem na stranu DAL příslušného syntetického účtu účtové skupiny 67, a to nejpozději ke každému rozvahovému dni, který předchází okamžiku vypořádání.

Přijaté opatření: Účetní bude dodržovat ČÚS č. 703 při účtování transferů, dotace je proúčtována 16. 3. 2021 při přijetí částky na účet.

Kontrolou plnění přijatého nápravného opatření bylo zjištěno, že oprava účtování byla provedena opravným účetním dokladem č. 21-009-00010 ze dne 30. 9. 2021.
Nedostatek byl odstraněn.

2. 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). Cenu díla 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.

Přijaté opatření: Byl určen konkrétní pracovník, 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. Kontrola plnění přijatého opatření bude předmětem přezkoumání hospodaření příštích období. (při přezkoumání hospodaření za rok 2021 neměl svazek obcí povinnost uveřejnit dokumenty na profilu zadavatele).

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Střednědobý výhled rozpočtu: MRŽ na roky 2022 - 2025 schválený na 136. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 16. 6. 2021. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a na úředních deskách členských obcí zákonným způsobem. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21. 6. 2021
- 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
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí a úředních deskách členských obcí v zákonné lhůtě
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2021 byl schválen na 135. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 26. 3. 2021, zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí dne 29. 3. 2021

- Rozpočtová opatření:
 - schválený rozpočet na rok 2021 byl změněn 2 rozpočtovými opatření v celkové výši 988 770,11 Kč na straně příjmů i výdajů; schválená rozpočtová opatření byla řádně přenesena do výkazu Fin 2-12 M za období 12/2021
 - č. 2/2021 schválená na schůzi svazku obcí dne 2. 12. 2021 a zveřejněná na internetových stránkách svazků obcí dne 7. 12. 2021;
- Schválený rozpočet na rok 2022:
 - návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2022 byl zpracovaný dne 10. 11. 2021 a odeslaný členským obcím ke zveřejnění datovou schránkou dne 11. 11. 2021; návrh rozpočtu Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko byl zveřejněný na internetových stránkách svazku obcí a úředních deskách členských obcí v zákonném lhůtě, tj. nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednání v orgánu svazku;
 - rozpočet Svazku obcí Mikroregionu Žulovsko na rok 2022 byl schválen na 139. schůzi svazku obcí konané dne 2. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 7. 12. 2021

závěrečný účet:

- Závěrečný účet Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Žulovska za rok 2020 schválený na 136. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 16. 6. 2021 s výhradou. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a na úředních deskách členských obcí zákonným způsobem. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: kontrola zůstatku bankovních účtů dle bankovních výpisů na stav vykázaný v účetnictví na účtu SU 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2021 - zůstatky základního běžného účtu dle bankovních výpisů souhlasí se stavem vykázaným v účetnictví
- Bankovní výpis: z běžného účtu vedeného u Komerční banky, České národní banky a Sberbank (ZBÚ) k 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 12/2021
- Hlavní kniha: analytická sestavena za období 9/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur na rok 2021 schválený na schůzi svazku obcí dne 1. 11. 2021; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí konané dne 2. 12. 2021; Inventurní soupisy rozvahových účtů k 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021 zpracovaná dne 4. 2. 2022 - nebyly zjištěny žádné inventurní rozdíly
- Příloha rozvahy: sestavená za období 12/2021 (k 31. 12. 2021)
- Rozvaha: sestavena k 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená za období 12/2021 (k 31. 12. 2021)
- Účetní doklad: č. 21-082-00008 ze dne 29. 3. 2021 včetně bankovního výpisu Komerční banky ze dne 29. 3. 2021 (splátka finanční výpomoci včetně úroků z podpůrného fondu SMOJ)
- Účetní doklad: opravný účetní doklad č. 21-009-00010 ze dne 30. 9. 2021 (oprava účtování z roku 2020)
- Účetnictví ostatní: Příloha sestavena k 30. 9. 2021

- Účetnictví ostatní: účetní závěrka Svazku obcí Mikroregionu Žulovska sestavená k 31. 12. 2020 schválena na 136. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 16. 6. 2021; Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2020 ze dne 16. 6. 2021
- Účetnictví ostatní: sestava "Protokol ostrých účetních odpisů za rok 2021" - pořizovací ceny a oprávky z uvedené sestavy souhlasí na stavy vykázané v hlavní knize účetnictví (účet 019, účet 022 a účet 079, účet 082)
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 9/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený za období 12/2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený za období 12/2021 (k 31. 12. 2021)

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

- Darovací smlouvy: Smlouva o darování finančních prostředků uzavřena mezi Sdružením měst a obcí Jesenicka (dárce) a Svazkem obcí Mikroregionu Žulovska (obdarovaný) dne 30. 6. 2021 (schválena na 136. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 16. 6. 2021); bankovní výpis Komerční banky (SU 231 AU 0041) ze dne 1. 7. 2021 včetně účetního dokladu č. 21-802-00025 ze dne 1. 7. 2021 (přijetí daru na účet svazku obcí); rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené na 137. schůzi Svazku obcí Mikroregionu Žulovska dne 17. 8. 2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 18. 8. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
 - Zápisy ze 135. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (26. 3. 2021), ze 136. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (16. 6. 2021) a ze 137. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska (17. 8. 2021)
 - Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z pracovní schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska konané dne 30. 9. 2021
 - Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze 138. schůze Svazku obcí Mikroregionu Žulovska konané dne 1. 11. 2021 a 2. 12. 2021

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,

- nehospodařil s prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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 ručitelského 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 Svazek obcí Mikroregionu Žulovska, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

dle předmětu přezkoumání dle § 2 zákona č. 420/2004 Sb.

Ustanovení z. č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost	A

A... nebyly zjištěny nedostatky

B... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem C

C... byly zjištěny nedostatky dle ustanovení § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska za rok 2021 vykonali:

Mgr. Kamila Kubíčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Pavlína Vejrostová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 23. 5. 2022

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.

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2022.

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

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Mikroregionu Žulovska

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů

Podpis:

Statutární zástupce

Podpis:

Razítko organizace