



**Svazek obcí mikroregionu Uničovsko,
IČO: 71242678,
Masarykovo nám. č. 1.
783 91 Uničov**

NÁVRH Závěrečný účet za rok 2020

Závěrečný účet obsahuje:

Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření územního samosprávného celku a svazku obcí a jimi zřízených nebo založených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem. Součástí závěrečného účtu je vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, rozpočtům krajů, obcí, státním fondům a jiným rozpočtům a k hospodaření dalších osob. Územní samosprávný celek a svazek obcí je povinen nechat si přezkoumat své hospodaření za uplynulý rok. Předmětem tohoto přezkoumání je hospodaření podle rozpočtu, hospodaření s ostatními finančními prostředky a nakládání s majetkem. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je součástí závěrečného účtu při jeho projednávání.

Návrh závěrečného účtu územního samosprávného celku včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření musí být vhodným způsobem zveřejněn nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním ve všech zastupitelstvech členských obcí.

Připomínky k závěrečnému účtu mohou občané uplatnit buď písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně na zasedání zastupitelstva.

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

- a) souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření
- b) potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu.

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2020

Závěrečný účet obsahuje jednotlivé údaje:

1. hodnotící zprávu,
2. údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby - rekapitulaci hospodaření za období 1-12/2020
3. výsledek hospodaření za rok 2020,
4. informaci o schválení účetní závěrky,
5. závěr ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko,
6. vyjádření valné hromady o projednání závěrečného účtu za rok 2020.

1. Hodnotící zpráva finančního hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2020

Podkladem pro vyhodnocení výsledku hospodaření je souhrn údajů z ročních a finančních výkazů.

Počáteční stav základních běžných účtů je k 1. 1. 2020: 386 261,29 Kč. Příjmy za rok 2020 jsou celkem 727 705,71 Kč, z toho daňové příjmy: 0,00 Kč, nedaňové příjmy: 61 809,71 Kč (příjmy z úroků, příjmy za služby), přijaté transfery 367 948 Kč, převody vlastní fondům 297 948 Kč. Výdaje za rok 2020 celkem jsou 963 722,55 Kč, z toho kapitálové jsou 0,00 Kč, běžné 963 722,55 Kč včetně převodů vlastními fondům 297 948 Kč. Zůstatek na základním běžném účtu je k 31. 12. 2020: 150 244,45 Kč.

Plnění záměrů rozpočtové politiky, rozpočtová opatření provedená v průběhu roku, zhodnocení dosavadních rozpočtových výsledků.

Původní rozpočet schválený na straně příjmů ve výši 71 000,00 Kč, na straně výdajů ve výši 471 000 Kč, v oblasti financování ve výši 400 000,00 Kč. Rozpočet po změnách ke konci roku na straně příjmů ve výši 430 448 Kč, na straně výdajů ve výši 830 448 Kč; úpravy v příjmech třídy 2: navýšení o 61 500,00 Kč, třídy 4: na pol. 4116 – 297 948 Kč, ve výdajích v třídě 5: v oblasti neinvestičních výdajů navýšení o 359 448 Kč, v oblasti financování beze změny.

V roce hodnoceném bylo provedeno jedno rozpočtové opatření zohledňující příjem transferu z MMR z účelové výdaje s tímto transferem spojené.

V roce hodnoceném nebyly přijaty žádné finanční výpomoci od peněžních ústavů, či jiných fyzických či právnických osob. Nebyl čerpán žádný úvěr.

Hodnocení dotací poskytnutých ze státního rozpočtu – komentář k rozsahu a struktuře těchto prostředků

V hodnoceném roce byla ze státního rozpočtu z Ministerstva pro místní rozvoj poskytnuta účelová dotace ve výši 297 955 Kč – název akce: Aktivita na podporu rozvoje Mikroregionu Uničovsko, Rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D8210K2813.

Z rozpočtu kraje nebyla ve sledovaném roce poskytnuta žádná dotace ani příspěvek.

V roce předcházejícím nebyla poskytnuta žádná dotace.

Využití prostředků převedených obci z rozpočtu jednotlivých kapitol státního rozpočtu, popř. z rozpočtu kraje.

Čerpání prostředků nelze hodnotit, protože v roce sledovaném nebyly předmětem příjmů.

Hodnocení na straně výdajů zvlášť za běžné výdaje a kapitálové výdaje, zaměřené na čerpání prostředků ze státního rozpočtu a ze státních fondů, popř. z jiných mimorozpočtových zdrojů.

Čerpání prostředků poskytnutých ze státního rozpočtu nelze hodnotit, protože v roce sledovaném nebyly předmětem příjmů.

Podrobná informace o čerpání prostředků poskytnutých na řešení následků živelných katastrof.

Prostředky na řešení následků živelných katastrof nebyly v hodnoceném roce poskytnuty žádné.

Rozbor hospodaření příspěvkových organizací provedený v sumářích podle jednotlivých odvětví, uveden podíl PO hospodařících v roce se ziskem či hospodařících se ztrátou na celkovém počtu příspěvkových organizací, včetně návrhu na řešení ztrátovosti.

Nelze hodnotit - SOMU nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

Komentář výkyvu ve vývoji finančního hospodaření v průběhu hodnoceného roku a odchylky od záměrů schváleného rozpočtu.

Finanční hospodaření v hodnoceném roce probíhalo v souladu s navrženým rozpočtem.

Informace o majetku

Organizační jednotka ve sledovaném období nemá zřízenou pokladnu, nedisponuje pokladní hotovostí ani ceninami, šeky. Nevlastní ani neneviduje žádné zboží ani materiál na skladě. Proto nejsou tyto účty inventarizovány.

Vykazovaný majetek na účtu 028 v hodnotě 20.126 Kč byl pořízen v roce 2010. Jedná se o notebook HP ProBook 4720s., přenechaný k dlouhodobému bezplatnému užívání na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 15. 12. 2010. V roce 12/2015 byl pořízen majetek v hodnotě 36 474 Kč (ozvučení Kombo, dataprojektor, banner 1 ks). V roce 5/2016 zakoupena tiskárna HP Laser ProM125.

2. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění v roce 2020 dle rozpočtové skladby

PŘÍJMY						
§	Položka	Název položky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výsledek od počátku roku	
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery	0,00	297 948,00	297 948,00	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	70 000,00	70 000,00	70 000,00	
3639	2111	Příjmy z poskytovaných služeb	0,00	61 500,00	61 500,00	
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	1 000,00	309,71	
6310	4134	Převody vlastním fondům	0,00	0,00	297 948,00	
PŘÍJMY CELKEM			71 000,00	430 448,00	727 705,71	
	8115	Změna stavu na bank.účtech	400 000,00	400 000,00	236 016,84	
FINANCOVÁNÍ			400 000,00	400 000,00	52 379,79	
VÝDAJE						
§	Položka	Název položky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výsledek od počátku roku	
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	40 000,00	
3639	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	0,00	
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	25 000,00	25 000,00	0,00	
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	320 000,00	291 350,00	
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	1 000,00	1 000,00	0,00	
3639	5168	Zpracování dat a sl. Související	30 000,00	30 000,00	29 718,00	
3639	5169	Nákup ostatních služeb	70 000,00	170 000,00	152 284,75	
3639	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00	
3639	5176	Účastnické poplatky na konference	1 000,00	1 000,00	0,00	
3639	5223	Neinv.transfery církvím	0,00	50 000,00	50 000,00	
5299	5321	Neinvs.transfery obcím	0,00	100 000,00	100 000,00	
3639	5901	Nespecifikované rezervy	260 000,00	69 448,00	0,00	
6310	5163	Poplatky za vedení účtu	3 000,00	3 000,00	2 421,80	
6330	5345	Převody vlastním fondům	0,00	0,00	297 948,00	
VÝDAJE CELKEM			471 000,00	830 448,00	963 722,55	
STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH u ČS, ČNB						
Počáteční stav k 1.1.2020						
Příjmy						386 261,29
Výdaje						429 757,71
Zůstatek k 31.12.2020						665 774,55
						150 244,45

3. Výsledek hospodaření

Svazek obcí Mikroregionu Uničovsko ukončil hospodaření běžného účetního roku 2020 se ztrátou ve výši – 518 964,84 Kč, přičemž výnosy činily 131 809,71Kč, náklady 650 774,55 Kč. Nerozdělený zisk - neuhrazená ztráta minulých let činí 255 499,03 Kč. Rada SOMU schvaluje výsledek hospodaření roku 2020 ve výši -518 964,84 Kč. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení bude převeden na účet 432. Toto zúčtování je formální technickou operací a bude provedeno účetním zápisem 431 D/ 432 MD do konce 06/2021. Výsledek hospodaření po provedení schvalovacího řízení je - **255 499,03 Kč**.

SOMU nemá žádnou hospodářskou činnost.

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2020

4. Účetní závěrka – výkazy: Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha

Účetní závěrka za rok 2020 byla členy schvalujícího orgánu SOMU schválena na 80. jednání SOMU, které se konalo dne

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko

Svazek obcí mikroregionu Uničovsko nechal hospodaření za rok 2020 přezkoumat pověřenými pracovníky Krajského úřadu Olomouckého kraje. Přezkoumání hospodaření proběhlo dne 5.3.2021 v kanceláři Obecního úřadu v Troubelicích. Bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

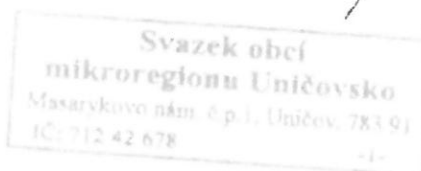
Písemná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1. 783 91 Uničov, označena č. j. SpZn.:KÚOK/67779/2020/OK/7540, Č.j.: KUOK 6202/2021 ze dne 28. 4. 2021 bude součástí Závěrečného účtu při jeho závěrečném projednávání na valné hromadě dne

6. Projednání závěrečného účtu za rok 2020

Připomínky k závěrečnému účtu za rok 2020 mohly být uplatněny buď písemně nebo ústně na nejbližším zasedání zastupitelstva členské obce a to po dobu zveřejnění na úřední desce.

Projednání závěrečného účtu za rok 2020 uzavřeno vyjádřením valné hromady:

- souhlasu s celoročním hospodařením a to bez výhrad
nebo
- souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme obec opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků.



Za Svazek obcí mikroregionu Uničovsko: Ing. Ondřej Plačko, předseda SOMU

Návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce: 7.6.2021

Návrh závěrečného účtu sejmuto z úřední a elektronické desky:

Schváleno valnou hromadou SOMU dne:

Závěrečný účet zveřejněn na úřední a elektronické desce:

Závěrečný účet sejmuto z úřední a el. úřední desky: dnem vyvěšení nového závěrečného účtu

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2020

ROZVAHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionu soudržnosti
(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: 12 / 2020

IČO: 71242678

Název: Svazek obcí mikroreg.Uničovsko3112 @U=712. @S=700. @T=0000.



Sestavená k rozvahovému dni 31. prosinci 2020

Sídlo účetní jednotky		Místo podnikání
ulice, č.p.	Masarykovo náměstí č.1	ulice, č.p.
obec	Uničov	obec
PSČ, pošta	783 91 Uničov	PSČ, pošta
Údaje o organizaci		Předmět podnikání
identifikační číslo	71242678	hlavní činnost
právní forma	ÚSC	vedlejší činnost
zřizovatel		CZ-NACE
Kontaktní údaje		Razítko účetní jednotky
telefon	773001280	
fax		
e-mail	mikroregionunicovsko@seznam.cz	
WWW stránky		
Osoba odpovědná za účetnictví		Statutární zástupce
Eva Axmanová		Předseda Ing. Ondřej Plačko
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů		Podpisový záznam statutárního orgánu

Okamžik sestavení (datum, čas): 12.01.2021, 11h 1m22s

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
AKTIVA CELKEM			206 844,45	56 600,00	150 244,45	386 261,29
A. Stálá aktiva			56 600,00	56 600,00		
I. Dlouhodobý nehmotný majetek						
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012				
	2. Software	013				
	3. Ocenitelná práva	014				
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015				
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018				
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019				
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051				
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035				
II. Dlouhodobý hmotný majetek						
	1. Pozemky	031	56 600,00	56 600,00		
	2. Kulturní předměty	032				
	3. Stavby	021				
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022				
	5. Pěstičské celky trvalých porostů	025				
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	56 600,00	56 600,00		
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029				
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042				
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052				
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036				
III. Dlouhodobý finanční majetek						
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061				
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062				
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063				
	4. Dlouhodobé půjčky	067				
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068				
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069				
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043				
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053				
IV. Dlouhodobé pohledávky						
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462				
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464				

Číslo položky	Název položky	Symetrický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			Brutto			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465				
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466				
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469				
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471				
B.	Oběžná aktiva		150 244,45		150 244,45	386 261,29
I.	Zásoby					
1.	Pořízení materiálu	111				
2.	Materiál na skladě	112				
3.	Materiál na cestě	119				
4.	Nedokončená výroba	121				
5.	Polotovary vlastní výroby	122				
6.	Výrobky	123				
7.	Pořízení zboží	131				
8.	Zboží na skladě	132				
9.	Zboží na cestě	138				
10.	Ostatní zásoby	139				
II.	Krátkodobé pohledávky					
1.	Odběratelé	311				
2.	Směnky k inkasu	312				
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313				
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314				
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315				
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316				
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317				
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319				
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335				
10.	Sociální zabezpečení	336				
11.	Zdravotní pojištění	337				
12.	Důchodové spoření	338				
13.	Daň z příjmů	341				
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342				
15.	Daň z přidané hodnoty	343				
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344				
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346				
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348				
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období			Minulé
			Běžné	Korekce	Netto	
			Brutto			
24.	Pevné termínové operace a opce	363				
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369				
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365				
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367				
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373				
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375				
30.	Náklady příštích období	381				
31.	Příjmy příštích období	385				
32.	Dohadné účty aktivní	388				
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377				
III.	Krátkodobý finanční majetek		150 244,45		150 244,45	386 261,29
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251				
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253				
3.	Jiné cenné papíry	256				
4.	Termínované vklady krátkodobé	244				
5.	Jiné běžné účty	245				
9.	Běžný účet	241				
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231				
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236				
15.	Ceniny	263				
16.	Peníze na cestě	262				
17.	Pokladna	261				
			150 244,45		150 244,45	386 261,29

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
PASIVA CELKEM			150 244,45	386 261,29
C.	Vlastní kapitál		147 703,55-	371 261,29
I.	Jmění účetní jednotky a upravující položky		626 760,32	626 760,32
1.	Jmění účetní jednotky	401	656 760,32	656 760,32
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403		
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	30 000,00-	30 000,00-
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
II.	Fondy účetní jednotky			
6.	Ostatní fondy	419		
III.	Výsledek hospodaření		774 463,87-	255 499,03-
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		518 964,84-	1 320,91
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	255 499,03-	256 819,94-
D.	Cizí zdroje		297 948,00	15 000,00
I.	Rezervy			
1.	Rezervy	441		
II.	Dlouhodobé závazky			
1.	Dlouhodobé úvěry	451		
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452		
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453		
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455		
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456		
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457		
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459		
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472		
III.	Krátkodobé závazky		297 948,00	15 000,00
1.	Krátkodobé úvěry	281		
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282		
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283		
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289		
5.	Dodavatelé	321		
6.	Směnky k úhradě	322		
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324		15 000,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období	
			Běžné	Minulé
8.	Závazky z dělení správy	325		
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326		
10.	Zaměstnanci	331		
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333		
12.	Sociální zabezpečení	336		
13.	Zdravotní pojištění	337		
14.	Důchodové spoření	338		
15.	Daň z příjmů	341		
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342		
17.	Daň z přidané hodnoty	343		
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349		
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362		
28.	Pevné termínové operace a opce	363		
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364		
30.	Závazky z finančního zajištění	366		
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368		
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	297 948,00	
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375		
35.	Výdaje příštích období	383		
36.	Výnosy příštích období	384		
37.	Dohadné účty pasivní	389		
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378		

* Konec sestavy *

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/67779/2020/OK/7540

Č.j.: KUOK 6202/2021

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2020

IČ 71242678

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 10. 2020 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného ve dnech 23. 4. 2021 - 28. 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 přezkouvání 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 Uničovsko za rok 2020 dne 25. 9. 2020. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 4. 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Přezkoumané období:

1. 1. 2020 - 31. 12. 2020

Dílčí přezkoumání hospodaření ve dnech 23. 4. 2021 - 28. 4. 2021 vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Iveta Bejdáková

kontrolor:

Bc. Daniela Machalová

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:

Ing. Ondřej Plačko - předseda

Eva Axmanová - účetní

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 Uničovsko za rok 2020

- 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. 2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0 %
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.

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2020

- 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 Uničovsko za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2020 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2021 schválen valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 1. 2021
- Schválený rozpočet: svazku na rok 2020 schválen valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 1. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku sestavený na roky 2020 - 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 13. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku sestavený na roky 2021 - 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 1. 2021; návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020
- Závěrečný účet: svazku za rok 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 17. 6. 2020 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 7. 2020; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 zveřejněn před jeho projednáním valnou hromadou svazku na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí svazku od 28. 5. 2020 do 17. 6. 2020

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 8 k účtu vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2020
- Bankovní výpis: č. 008 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 8. 2020 - 31. 8. 2020
- Bankovní výpis: č. 001 k základnímu běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2020 - 31. 12. 2020 a č. 14 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2020 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ÚSC ke dni 31. 12. 2020
- Hlavní kniha: Kniha analytické evidence I. za období 12/2020
- Inventurní soupis majetku a závazků: inventarizace provedena na základě Příkazu k provedení inventarizace za rok 2020 schváleného valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze zasedání konaného dne 16. 12. 2020 usnesením č. 52, Plán inventur za rok 2020 včetně zřízení inventarizačních komisí s podpisovými vzory a Příloh č. 1 a 2 ze dne 17. 12. 2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise, jmenované k provedení inventarizace v roce 2020 ze dne 17. 12. 2020, Inventarizační zpráva o provedení inventury za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021 včetně

Přílohy č. 1 - Inventurní soupis celkový, výběr vzorku inventurních soupisů k 31. 12. 2020 k účtům: 231 - Základní běžný účet ÚSC, 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 401 - Jmění účetní jednotky - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2020

- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2020
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2020
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválena radou svazku dne 26. 5. 2020, valná hromada vzala na vědomí dne 17. 6. 2020; Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 26. 5. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2020
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2020

smlouvy a dohody

- Darovací smlouva: uzavřená dne 10. 2. 2020 mezi Svazkem obcí mikroregionu Uničovsko (dárce) a CHARITOU Šternberk, středisko Uničov (obdarovaný) na finanční dar ve výši 50 000 Kč; poskytnutí finančního daru schváleno valnou hromadou svazku dne 18. 12. 2019; účetní doklad číslo 200000003 ze dne 10. 2. 2020 - zaúčtování předpisu závazku dle darovací smlouvy, účetní doklad číslo 101000201 ze dne 26. 2. 2020 - zaúčtování platby daru z bankovního účtu svazku vedeného u České spořitelny, a. s., Výpis z účtu České spořitelny, a. s. číslo 002 za období 1. 2. 2020 - 29. 2. 2020

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 1/2020 o finanční kontrole schválená předsedou dobrovolného svazku obcí dne 18. 12. 2019 s účinností ode dne schválení
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání rady Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze dne 26. 5. 2020 a ze dne 30. 11. 2020
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze dne 17. 6. 2020 a ze dne 16. 12. 2020

ostatní

- Akce "Aktivity na podporu rozvoje Mikroregionu Uničovsko":

- výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu zadanou mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, proběhlo v roce 2019, Smlouva o dílo ve výši 425 640 Kč uzavřená dne 27. 9. 2019 s dodavatelem Skamba s.r.o., Zlín, IČ: 28308522; předpis faktury 202009028 zaúčtován účetním dokladem číslo 200000007 dne 3. 12. 2020, platba faktury účetním dokladem číslo 101000125 ze dne 28. 12. 2020, Výpis z účtu č. 001 vedeného u České spořitelny, a.s. za období od 1. 12. 2020 do 31. 12. 2020;

- výdaje na akci zohledněny v rozpočtovém opatření č. 2 schváleném valnou hromadou svazku dne 16. 12. 2020 a zveřejněném na internetových stránkách svazku dne 15. 1. 2021;

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210K2813 ve výši 297 948 Kč na projekt „Aktivity na podporu rozvoje Mikroregionu Uničovsko“ od Ministerstva pro místní rozvoj ze dne 16. 10. 2019, typ financování: Ex ante, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) doručeno datovou schránkou dne 3. 3. 2020 (změna termínu realizace akce do 30. 9. 2020, financování akce do 28. 2. 2021 a předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení projektu do 31. 3. 2021); kontrola dotace přísluší poskytovateli.

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko:

- 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 poskytnutými z Národního fondu a s dalšími 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.

Ing. Ondřej Plačko, předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2020 vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Daniela Machalová

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 28. 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.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko byl předán datovou schránkou.

S návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předseda dobrovolného svazku obcí telefonicky seznámen dne 28. 4. 2021.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 28. 4. 2021.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly