



Mikroregion Jesenicko

Návrh Závěrečného účtu za rok 2018

sestavený ke dni 31.12.2018

Údaje o organizaci

Název	Mikroregion Jesenicko
Adresa	Lipová-lázně 79061 Lipová-lázně
IČ	70970670
Právní forma	Svazek obcí

Kontaktní údaje

Telefon	777015767
E-mail	renazmo@seznam.cz
Zpracovala:	Ing. Bc. Renata Žmolíková

Obsah

1.	Rozpočtové hospodaření	4
1.1.	Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2018.....	4
1.2.	Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně	6
1.3.	Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně	7
1.4.	Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů	8
1.5.	Porovnání příjmů a výdajů	8
2.	Porovnání účtů v letech 2016-2017-2018.....	9
2.1.	Porovnání aktivních a pasivních účtů	9
2.2.	Porovnání nákladových a výnosových účtů	10
2.3.	Porovnání příjmů a výdajů	10
3.	Majetek	11
4.	Výkazy	12
4.1.	ROZVAHA.....	12
4.2.	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY.....	13
5.	Inventarizační zpráva	14
6.	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.....	16

1. Rozpočtové hospodaření

1.1. Plnění rozpočtu MRJ 1-12/2018

Příjmy v Kč							
Org	Par.	položka	Text	počet obyvatel	Rozpočet 2018	UPR 2018	plnění 2018
Základní příspěvek				40,- Kč/obyv.	zaokr.na 100		zaokr.na 100
301		4121	Bělá pod Pradědem	1810	72 400,00	72 400,00	72 400,00
302		4121	Česká Ves	2392	95 600,00	95 600,00	95 600,00
303		4121	Lipová-lázně	2219	89 000,00	89 000,00	89 000,00
304		4121	Ostružná	174	7 000,00	7 000,00	7 000,00
305		4121	Jeseník	11396	456 000,00	456 000,00	456 000,00
			celkem	17991	720 000,00	720 000,00	720 000,00
Akce spol.zájmu				41,- Kč/obyv.	zaokr.na 100		zaokr.na 100
301		4121	Bělá pod Pradědem	1810	74 200,00	74 200,00	74 200,00
302		4121	Česká Ves	2392	98 100,00	98 100,00	98 100,00
303		4121	Lipová-lázně	2219	91 000,00	91 000,00	91 000,00
304		4121	Ostružná	174	7 100,00	7 100,00	7 100,00
305		4121	Jeseník	11396	467 200,00	467 200,00	467 200,00
			celkem		737 600,00	737 600,00	737 600,00
		4122	Jescyklo dotace			167 000,00	167 000,00
	6310	2141	úroky z účtů		1 000,00	1 000,00	43,64
	6330	4134					46 071,57
			Příjmy celkem		1 458 600,00	1 625 600,00	1 670 715,21
			konsolidace				46 071,57
			Příjmy po konsolidaci		1 458 600,00	1 625 600,00	1 624 643,64
		8115	zpoj.zúst. z min. roku		400 000,00	1 000 000,00	283 096,67
			celkem financování		400 000,00	1 000 000,00	283 096,67
			Celkové příjmy		1 858 600,00	2 625 600,00	1 907 740,31

Výdaje v Kč					
Par.	položka	Text	SR 2018	UPR 2018	Rozp 2019
3419	5321	Jeseník IC	340 000,00	340 000,00	340 000,00
3419	5229	Udržování LBT	100 000,00	100 000,00	100 000,00
3419	5229	Jeseniky (Regioncard)	200 000,00	200 000,00	200 000,00
		celkem VPS	640 000,00	640 000,00	640 000,00
3419	5021	mzdy rolbařů	150 000,00	150 000,00	145 653,00
3419	5139			200 000,00	178 677,00
3419	5163	pojištění	150 000,00	150 000,00	52 557,73
3419	5169	ostatní služby	0,00	257 000,00	241 131,00
3419	5169	Jescyklo	200 000,00	0,00	0,00
3419	6122	časomíra		300 000,00	223 124,00
3419	5169	Noviny	40 000,00	0,00	0,00
		celkem 3419	1 180 000,00	1 697 000,00	1 481 142,73
6171	5021	Ostatní os. výdaje	6 000,00	6 000,00	6 000,00
6171	5136	Knihy	1 000,00	1 000,00	0,00
6171	5139	Nákup materiálu	5 000,00	3 000,00	0,00
6171	5156	PHM		4 100,00	4 096,19
6171	5161	poštovné	2 000,00	2 000,00	0,00
6171	5164	Nájemné	10 000,00	10 000,00	56,00
6171	5169	ostatní služby	300 000,00	300 000,00	294 250,70
6171	5169	pracovní cesta	120 000,00	107 530,00	105 868,87
6171	5173	cestovné		8 370,00	8 369,10
6171	5175	pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00
				2 000,00	2 000,00
6171	5901	rezerva	208 600,00	158 600,00	0,00
		celkem	672 600,00	622 600,00	420 640,86
6310	5163	bankovní poplatky	6 000,00	6 000,00	5 956,72
6330	5345	převody z rozpočtových účtů			46 071,57
		celkem výdaje	1 858 600,00	2 325 600,00	1 953 811,88
		konsolidace			46 071,57
		Celkové výdaje	1 858 600,00	2 325 600,00	1 907 740,31

1.2. Rozpočtové hospodaření dle tříd - detailně

PŘÍJMY

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	2141 Příjmy z úroků (část)	43.64	1000.00	4.36	1000.00	4.36	956.36
Třída	2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	43.64	1000.00	4.36	1000.00	4.36	956.36
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1457600.00	1457600.00	100.00	1457600.00	100.00	0.00
	4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů	167000.00	0.00	0.00	167000.00	100.00	0.00
Třída	4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1624600.00	1457600.00	111.46	1624600.00	100.00	0.00
	PŘÍJMY CELKEM	1624643.64	1458600.00	111.38	1625600.00	99.94	956.36

VÝDAJE

Položka		Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	5021 Ostatní osobní výdaje	151653.00	156000.00	97.21	151653.00	100.00	0.00
	5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	0.00	1000.00	0.00	1000.00	0.00	1000.00
	5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	178677.00	5000.00	3573.54	181677.00	98.35	3000.00
	5156 Pohonné hmoty a maziva	4096.19	0.00	0.00	4100.00	99.91	3.81
	5161 Poštovní služby	0.00	2000.00	0.00	2000.00	0.00	2000.00
	5163 Služby peněžních ústavů	58514.45	156000.00	37.51	156000.00	37.51	97485.55
	5164 Nájemné	56.00	10000.00	0.56	10000.00	0.56	9944.00
	5169 Nákup ostatních služeb	641250.57	660000.00	97.16	738600.00	86.82	97349.43
	5173 Cestovné (tuzemské i zahraniční)	8369.10	0.00	0.00	8370.00	99.99	0.90
	5175 Pohoštění	0.00	20000.00	0.00	20000.00	0.00	20000.00
	5229 Ost.neinvestiční transfery neziskovým a podob. organizací	300000.00	300000.00	100.00	300000.00	100.00	0.00
	5321 Neinvestiční transfery obcím	340000.00	340000.00	100.00	340000.00	100.00	0.00
	5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	2000.00	0.00	0.00	2000.00	100.00	0.00
	5901 Nespecifikované rezervy	0.00	208600.00	0.00	158600.00	0.00	158600.00
Třída	5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1684616.31	1858600.00	90.64	2074000.00	81.23	389383.69
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	Skutečnost	schválený	%	upravený	%	Rozdíl
	6122 Stroje, přístroje a zařízení	223124.00	0.00	0.00	251600.00	88.68	28476.00
Třída	6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	223124.00	0.00	0.00	251600.00	88.68	28476.00
	VÝDAJE CELKEM	1907740.31	1858600.00	102.64	2325600.00	82.03	417859.69

FINANCOVÁNÍ

Název položky	Položka	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%
Krátkodobé financování z tuzemska						
Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	8115	283096.67	400000.00	70.77	700000.00	40.44
CELKEM FINANCOVÁNÍ	8000	283096.67	400000.00	70.77	700000.00	40.44

1.3. Rozpočtové hospodaření dle tříd - sumárně**PŘÍJMY**

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
2 NEDAŇOVÉ PŘÍJMY	43.64	1000.00	4.36	1000.00	4.36	956.36
4 PŘIJATÉ TRANSFERY	1624600.00	1457600.00	111.46	1624600.00	100.00	0.00
CELKEM PŘÍJMY	1624643.64	1458600.00	111.38	1625600.00	99.94	956.36

VÝDAJE

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
5 BĚŽNÉ VÝDAJE	1684616.31	1858600.00	90.64	2074000.00	81.23	389383.69
6 KAPITÁLOVÉ VÝDAJE	223124.00	0.00	0.00	251600.00	88.68	28476.00
CELKEM VÝDAJE	1907740.31	1858600.00	102.64	2325600.00	82.03	417859.69

FINANCOVÁNÍ

Třída	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
Krátkodobé financování z tuzemska						
8115 Změna stavu krátkodob.prostředků na bank.účtech (+/-)	283096.67	400000.00	70.77	700000.00	40.44	416903.33
CELKEM FINANCOVÁNÍ	283096.67	400000.00	70.77	700000.00	40.44	416903.33

1.4. Plnění rozpočtových příjmů a výdajů dle paragrafů**PŘÍJMY**

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
0000	1624600.00	1457600.00	111.46	1624600.00	100.00	0.00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	43.64	1000.00	4.36	1000.00	4.36	956.36
CELKEM PŘÍJMY	1624643.64	1458600.00	111.38	1625600.00	99.94	956.36

VÝDAJE

Paragraf	Skutečnost	Rozpočet schválený	%	Rozpočet upravený	%	Rozdíl
3419 Ostatní tělovýchovná činnost	1481142.73	1180000.00	125.52	1697000.00	87.28	215857.27
6171 Činnost místní správy	420640.86	672600.00	62.54	622600.00	67.56	201959.14
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	5956.72	6000.00	99.28	6000.00	99.28	43.28
CELKEM VÝDAJE	1907740.31	1858600.00	102.64	2325600.00	82.03	417859.69

1.5. Porovnání příjmů a výdajů

Měsíc	Příjmy	Výdaje
Leden	4.11	4084.78
Únor	3.70	763290.70
Březen	4.09	169398.78
Duben	1202616.67	146116.43
Květen	254991.33	-39610.75
Červen	3.92	18009.74
Červenec	167004.04	28009.77
Srpen	4.03	296363.77
Září	3.89	52025.74
Říjen	4.00	38039.76
Listopad	3.86	18415.73
Prosinec	0.00	413595.86
CELKEM	1624643.64	1907740.31

2. Porovnání účtů v letech 2016-2017-2018

2.1. Porovnání aktivních a pasivních účtů

	Aktivní účty		
	2016	2017	2018
018 Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19326.60	19326.60	0.00
021 Stavby	10635682.32	10075428.12	10075428.12
022 Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	13651481.52	13581660.52	13804784.52
028 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	479573.46	406325.00	314897.00
042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	393695.00	0.00	0.00
078 Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-19326.60	-19326.60	0.00
081 Oprávky ke stavbám	-368396.00	-366199.00	-557647.00
082 Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-859235.05	-1735376.00	-2618433.00
088 Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-479573.46	-406325.00	-314897.00
231 Základní běžný účet územ.samospr.celků	1823373.68	2032527.92	1749431.25
388 Dohadné účty aktivní	0.00	0.00	0.00

	Pasivní účty		
	2016	2017	2018
321 Dodavatelé	0.00	0.00	0.00
331 Zaměstnanci	13601.00	22526.00	4520.00
342 Ost.daně, popl.a jiná obdob.peněž.plnění	2399.00	3974.00	810.00
345 Závazky k osobám mimo vybr.vlád.instituc	0.00	25091.00	0.00
401 Jmění účetní jednotky	2479752.13	3907063.40	3907063.40
403 Transfery na pořízení dlouhodob. majetku	25003439.58	22647008.07	21480810.20
406 Oceňovací rozdíly při prv.použití metody	-956049.87	-956049.87	-956049.87
408 Opravy předcházejících účetních období	-2658872.00	-2658872.00	-2658872.00
432 Výsledek hosp.předch.účetních období	3560791.97	1192331.63	397300.96
455 Dlouhodobé přijaté zálohy	200000.00	200000.00	200000.00

2.2. Porovnání nákladových a výnosových účtů

Nákladové účty

	2016	2017	2018
501 Spotřeba materiálu	32121.57	1204.00	178677.00
503 Spotřeba jin.neskladovatelných dodávek	0.00	0.00	4096.19
512 Cestovné	0.00	0.00	8369.10
513 Náklady na reprezentaci	1314.00	2613.00	0.00
518 Ostatní služby	483705.72	528009.06	670085.02
521 Mzdové náklady	120000.00	110760.00	130483.00
538 Jiné daně a poplatky	100.00	0.00	6645.00
547 Manka a škody	140139.76	393695.00	0.00
549 Ostatní náklady z činnosti	126434.00	0.00	0.00
551 Odpisy dlouhodobého majetku	1078451.00	1098242.95	1074505.00
562 Úroky	60320.32	0.00	0.00
572 Náklady vybr.míst.vlád.inst.na transfery	1128000.00	650000.00	640000.00

Výnosové účty

	2016	2017	2018
641 Smluvní pokuty a úroky z prodlení	22000.00	0.00	0.00
662 Úroky	42.65	49.30	43.64
672 Výnosy vybr.míst.vlád.inst. z transferů	780083.38	1989444.04	2790797.87

2.3. Porovnání příjmů a výdajů

	2016	2017	2018
PŘÍJMY	17997874.46	1466149.30	1624643.64
VÝDAJE	2000279.05	1256995.06	1907740.31

3. Majetek

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Změna stavu	Konečný stav k 31.12
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	19326.60	-19326.60	0.00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	10075428.12	0.00	10075428.12
Samost.hm.mov.věci a soub.hm.movit.věcí	13581660.52	223124.00	13804784.52
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	406325.00	-91428.00	314897.00
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0.00	0.00	0.00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k drob.dlouh.nehmotnému majetku	-19326.60	19326.60	0.00
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	-366199.00	-191448.00	-557647.00
Opráv.k sam.hm.mov.v.a soub.hm.mov.věcí	-1735376.00	-883057.00	-2618433.00
Oprávky k drob.dlouh.hmotnému majetku	-406325.00	91428.00	-314897.00

4. Výkazy

4.1. ROZVAHA

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, 790 61 Lipová-lázně

sestavená k 31.12.2018 (v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Název položky	SU	1	2	3	4
		ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BĚŽNÉ			MINULÉ
BRUTTO	KOREKCE	NETTO			
AKTIVA CELKEM		25 944 540,89	3 490 977,00	22 453 563,89	23 588 041,56
A. Stálá aktiva		24 195 109,64	3 490 977,00	20 704 132,64	21 555 513,64
I. Dlouhodobý nehmotný majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek		24 195 109,64	3 490 977,00	20 704 132,64	21 555 513,64
3. Stavby	021	10 075 428,12	557 647,00	9 517 781,12	9 709 229,12
4. Samostatné hmot.movité věci a soubory hmot.movitých věcí	022	13 804 784,52	2 618 433,00	11 186 351,52	11 846 284,52
6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	314 897,00	314 897,00		
III. Dlouhodobý finanční majetek		0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva		1 749 431,25	0,00	1 749 431,25	2 032 527,92
I. Zásoby		0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky		0,00	0,00	0,00	0,00
III. Krátkodobý finanční majetek		1 749 431,25	0,00	1 749 431,25	2 032 527,92
11. Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	1 749 431,25		1 749 431,25	2 032 527,92

Název položky	SU	1	2
		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
PASIVA CELKEM		22 453 563,89	23 588 041,56
C. Vlastní kapitál		22 248 233,89	23 336 450,56
I. Jméni účetní jednotky a upravující položky		21 772 951,73	22 939 149,60
1. Jméni účetní jednotky	401	3 907 063,40	3 907 063,40
3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	21 480 810,20	22 647 008,07
5. Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	-956 049,87	-956 049,87
7. Opravy předcházejících účetních období	408	-2 658 872,00	-2 658 872,00
II. Fondy účetní jednotky		0,00	0,00
III. Výsledek hospodaření		475 282,16	397 300,96
1. Výsledek hospodaření běžného účetního období		77 981,20	-795 030,67
2. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431		
3. Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	397 300,96	1 192 331,63
D. Cizí zdroje		205 330,00	251 591,00
I. Rezervy		0,00	0,00
II. Dlouhodobé závazky		200 000,00	200 000,00
4. Dlouhodobé přijaté zálohy	455	200 000,00	200 000,00
III. Krátkodobé závazky		5 330,00	51 591,00
10. Zaměstnanci	331	4 520,00	22 526,00
16. Ost.daně, poplatky a jiná obdobná peněžita plnění	342	810,00	3 974,00
18. Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345		25 091,00

4.2. VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ÚZEMNÍ SAMOSPRÁVNÉ CELKY, SVAZKY OBCÍ, REGIONÁLNÍ RADY REGIONŮ SOUDRŽNOSTI

Mikroregion Jesenicko; IČO 70970670; Lipová-lázně 396, 790 61 Lipová-lázně

sestavený k 31.12.2018 (v Kč, s přesností na dvě deset.místa)

Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
A. NÁKLADY CELKEM		2 712 860,31		2 784 524,01	
I. Náklady z činnosti		2 072 860,31		2 134 524,01	
1. Spotřeba materiálu	501	178 677,00		1 204,00	
3. Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	4 096,19			
9. Cestovné	512	8 369,10			
10. Náklady na reprezentaci	513			2 613,00	
12. Ostatní služby	518	670 085,02		528 009,06	
13. Mzdové náklady	521	130 483,00		110 760,00	
20. Jiné daně a poplatky	538	6 645,00			
26. Manka a škody	547			393 695,00	
28. Odpisy dlouhodobého majetku	551	1 074 505,00		1 098 242,95	
III. Náklady na transfery		640 000,00		650 000,00	
2. Náklady vybraných místních vlád.institucí na transfery	572	640 000,00		650 000,00	
V. Daň z příjmů					
1. Daň z příjmů	591				
2. Dodatečné odvody daně z příjmů	595				
		1	2	3	4
Název položky	účet	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		Běžné		Minulé	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
B. VÝNOSY CELKEM		2 790 841,51		1 989 493,34	
I. Výnosy z činnosti					
II. Finanční výnosy		43,64		49,30	
1. Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2. Úroky	662	43,64		49,30	
IV. Výnosy z transferů		2 790 797,87		1 989 444,04	
2. Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	2 790 797,87		1 989 444,04	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků					
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ					
1. Výsledek hospodaření před zdaněním		77 981,20		-795 030,67	
2. Výsledek hospodaření běžného účetního období		77 981,20		-795 030,67	

5. Inventarizační zpráva

INVENTARIZAČNÍ ZPRÁVA ROK 2018

Mikroregion Jesenicko

IČ: 70970670

Datum zpracování: 13.2.2019

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 směrnici. 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 Lipová-lázně dne 12. 12. 2018. 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 závazků 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: jméno

Jana Sedláková

podpis



Člen: jméno

Marcela Belková

podpis



Člen: jméno

Jana Holubová

podpis



6. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/68661/2018/OK/7131

Č.j.: KÚOK 43900/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion
Jesenicko za rok 2018,

IČ 70970670

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 4. 10. 2018 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 26. 4. 2019.

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 Mikroregion Jesenicko za rok 2018 dne 19. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Lipová-lázně

Přezkoumané období: 1. 1. 2018 - 31. 12. 2018

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Buďová
kontrolor: Ing. Iveta Bejdáková

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: Roman Roušal - místopředseda správní rady
Ing. Bc. Renata Žmolíková - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2018

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



Předmět přezkoumání hospodaření:

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

Předmětem přezkoumání hospodaření bylo v souladu s § 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- peněžní operace, týkající se sdružených prostředků a cizích zdrojů,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku a s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2018 zveřejněný na internetových stránkách (www.jesenicko.org) od 23. 10. 2017 do jeho schválení na úředních deskách členských obcí (Bělá pod Pradědem, Česká Ves, Lipová-lázně, Ostružná a Jeseník)

- Návrh rozpočtu: Mikroregionu Jesenicko na rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách od 3. 12. 2018 do doby schválení rozpočtu a na úředních deskách členských obcí (Bělá pod Pradědem, Česká Ves, Lipová-lázně, Ostružná a Jeseník)
- Rozpočtová opatření: č. 1 a č. 2 schválena Správní radou svazku obcí Mikroregionu Jesenicko dne 28. 8. 2018, zveřejněna v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Schválený rozpočet: na rok 2018 Správní radou Mikroregionu Jesenicko dne 28. 11. 2017, zveřejněný na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 28. 11. 2017
- Schválený rozpočet: na rok 2019 Správní radou Mikroregionu Jesenicko dne 20. 12. 2018, zveřejněný na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 3. 1. 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu: návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2018 - 2021 zveřejněný na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 23. 2. 2017 po dobu stanovenou zákonem před jeho projednáním v Mikroregionu Jesenicko zveřejněn na internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí, schválen Správní radou MRJ dne 28. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 12. 4. 2017
- Závěrečný účet: Správní rada Mikroregionu Jesenicko na svém zasedání dne 26. 6. 2018 projednala závěrečný účet MRJ za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření MRJ za rok 2017 a schválila celoroční hospodaření MRJ za rok 2017 bez výhrad. Před projednáním byl návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách MRJ dne 30. 5. 2018 a úředních deskách členských obcí po dobu nejméně 15 dnů před jeho projednáním ve správní radě svazku obcí. Po jeho schválení byl zveřejněn na internetových stránkách MRJ dne 26. 6. 2018, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 1 - 9 z běžného účtu vedeného u České spořitelny za období 1 - 9/2018
- Bankovní výpis: č. 48 - 51 z běžného účtu vedeného u Komerční banky za období 9/2018 včetně přijatých faktur v období uhrazených
- Bankovní výpis: č. 1 - 9 z účtu vedeného u České národní banky za období 1 - 9/2018
- Hlavní kniha: sestavená k 30. 9. 2018
- Hlavní kniha: sestavená k 31. 12. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur za rok 2018 schválený Správní radou Mikroregionu Jesenicko dne 3. 12. 2018; Prezenční listina z instruktáže inventarizačních komisí ze dne 12. 12. 2018; Inventurní soupisy č. 1 - 25; Inventarizační zpráva rok 2018 ze dne 13. 2. 2019
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k 30. 9. 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 30. 9. 2018

- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 9. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2018
- Účetní závěrka: za rok 2017 schválena Správní radou dne 26. 6. 2018

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Jesenicko" ze dne 10. 4. 2002
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy svazku obcí Mikroregion Jesenicko ve znění Dodatků č. 1, 2 a 3 ze dne 6. 2. 2018

smlouvy a dohody

- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím: Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko číslo: 2018/2, na úhradu výdajů na činnost příjemce v roce 2018 ve výši 340 000 Kč, uzavřena s Městem Jeseník dne 5. 2. 2018, zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Jesenicko dne 5. 2. 2018, Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Jesenicko ze dne 10. 11. 2017, Bankovní výpis elektronický č. 11 běžného účtu vedeného u Komerční banky, a. s. ze dne 21. 2. 2018 - platba poskytnuté dotace, Účetní doklad č. 18-800-00027 - zaúčtování poskytnuté dotace, Vyúčtování dotace ze dne 31. 12. 2018
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí dotace č. 2018/02347/OKH/DSM ve výši 167 000 Kč od Olomouckého kraje dle dotačního titulu č. 4 Podpora cestovního ruchu v turistických regionech Jeseníky a Střední Morava na částečnou úhradu výdajů na akci "JESCYKLO - 2. etapa", použití dotace do 31. 12. 2018, vyúčtování dotace včetně závěrečné zprávy do 31. 1. 2019, Rozpočtové opatření KÚOK OE ze dne 24. 7. 2018 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 167 000 Kč na částečnou úhradu výdajů na realizaci akce "JESCYKLO - 2. etapa", ÚZ 00 583, předpis a úhrada dotace zaúčtována účetním dokladem č. 18-007-00009 ze dne 24. 7. 2018, závěrečná zpráva ze dne 25. 1. 2019, Finanční vyúčtování dotace poskytnuté v roce 2018 ke smlouvě o poskytnutí dotace č. 2018/02347/OKH/DSM ze dne 10. 1. 2019, Faktura č. 22018 vystavená z. s. Značkaři Šumperk dne 22. 11. 2018 - vyznačení cyklotras KČT YES CYKLO 2, Bankovní výpis č. 062 běžného účtu vedeného v Komerční bance ze dne 12. 12. 2018 - úhrada faktury č. 22018, předpis a úhrada došlé faktury č. 22018, zaúčtované účetním dokladem č. 18-005-0034 ze dne 12. 12. 2018, Faktura č. 182100741 vystavená spol. Machovský, s.r.o. dne 19. 12. 2018 - trhací mapy, mapové tabule, Bankovní výpis č. 063 běžného účtu vedeného v Komerční bance ze dne 19. 12. 2018 - úhrada faktury č. 182100741, předpis a úhrada došlé faktury č. 182100741, zaúčtované účetním dokladem č. 18-005-0040 ze dne 19. 12. 2018,

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ze dne 30. 1. 2018, ze dne 21. 5. 2018, ze dne 26. 6. 2018, ze dne 28. 8. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: zápis z jednání Správní rady svazku obcí Mikroregionu Jesenicko ze dne 12. 9. 2018, ze dne 2. 10. 2018, ze dne 3. 12. 2018, ze dne 20. 12. 2018

V kontrolovaném období územní celek, dle informací poskytnutých zástupci dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko:

- 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 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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2018

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jesenicko nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2018 (§ 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	0,33 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

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

Olomouc, 6. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Buřová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor

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.

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 Mikroregion Jesenicko byl předán datovou schránkou. Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s místopředsedou správní rady dobrovolného svazku obcí dne 26. 4. 2019.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jesenicko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly

Osoba odpovědná za správnost údajů



Podpis:

Statutární zástupce



Podpis:

Razítko organizace

