

# Mikroregion Šternbersko

IČ 04234201

Horní náměstí 78/16, 785 01 Šternberk



**Účetní závěrka mikroregionu**

**ZA ROK 2018**

**sestavená k 31. 12. 2018**

Zpracovali:

Pavla Nečasová, účetní

Ing. Jiří Petřek, bývalý předseda

Ing. Rudolf Pečinka, předseda

*Účetní závěrka projednaná v radě mikroregionu dne .....*

*Účetní závěrka byla schválena valnou hromadou dne .....*

**ROZVAHA**

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

Období: **12 / 2018**  
IČO: **04234201**

Název: **DSO Mikroregion Šternbersko 3113 @J=801020. @S=700. @U=700. @T=8001. @TO=0.**

Číslo položky	Název položky	Období			Minulé
		Syntetický účet	Běžné	Korekce	
		Brutto		Netto	
<b>AKTIVA CELKEM</b>		<b>17 809 136,00</b>	<b>3 212 362,80</b>	<b>14 396 773,20</b>	<b>3 347 672,77</b>
<b>A. Stálá aktiva</b>		<b>9 598 573,24</b>	<b>3 212 362,80</b>	<b>6 386 210,44</b>	<b>233 618,00</b>
<b>I. Dlouhodobý nehmotný majetek</b>		<b>267 131,70</b>	<b>33 513,70</b>	<b>233 618,00</b>	
012	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje				
013	2. Software	242 726,00	9 108,00	233 618,00	
014	3. Ocenitelná práva				
015	4. Povolenky na emise a preferenční limity				
018	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	24 405,70	24 405,70		
019	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek				
041	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				
051	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek				
036	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji				
<b>II. Dlouhodobý hmotný majetek</b>		<b>9 331 441,54</b>	<b>3 178 849,10</b>	<b>6 152 592,44</b>	
031	1. Pozemky				
032	2. Kulturní předměty				
021	3. Stavby	6 162 865,44	10 273,00	6 152 592,44	
022	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí				
025	5. Pěstičské celky trvalých porostů				
028	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek				
029	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 168 576,10	3 168 576,10		
042	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek				
052	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek				
036	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji				
<b>III. Dlouhodobý finanční majetek</b>					
061	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem				
062	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem				

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	Období		Mínus
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
3.	Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063			
4.	Dlouhodobé půjčky	067			
5.	Terminované vklady dlouhodobé	068			
6.	Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069			
7.	Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043			
8.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053			
<b>IV. Dlouhodobé pohledávky</b>					
1.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462			
2.	Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464			
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465			
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466			
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469			
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471			
			<b>8 010 562,76</b>	<b>8 010 562,76</b>	<b>3 347 672,77</b>

**B. Oběžná aktiva**

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	136			
10.	Ostatní zásoby	139			
			<b>6 037 724,50</b>	<b>6 037 724,50</b>	<b>2 733 642,94</b>
II. Krátkodobé pohledávky					
1.	Odběratelé	311			
2.	Směnky k inkasu	312	22 500,00		
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	56 400,00		
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			
			<b>22 500,00</b>	<b>56 400,00</b>	<b>25 600,00</b>

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období		Minulé
			Běžné	Korekce	
			Brutto	Netto	
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			
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	5 958 824,50	5 958 824,50	2 708 042,94
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377			
			<b>1 972 838,26</b>	<b>1 972 838,26</b>	<b>614 029,83</b>
<b>III. Krátkodobý finanční majetek</b>					
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			
			<b>1 972 838,26</b>	<b>1 972 838,26</b>	<b>611 198,83</b>
					<b>2 831,00</b>

Číslo položky	Název položky	Svazkový účet	Období	
			Běžné	Minulé
<b>PASIVA CELKEM</b>				
			14 396 773,20	3 347 672,77
<b>C. Vlastní kapitál</b>				
			8 109 634,84	402 849,83
			6 144 424,19	
<b>I. Jmění účetní jednotky a upravující položky</b>				
1.	Jmění účetní jednotky	401		
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	6 144 424,19	
4.	Kurzové rozdíly	405		
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406		
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407		
7.	Opravy předcházejících účetních období	408		
<b>II. Fondy účetní jednotky</b>				
6.	Ostatní fondy	419		
<b>III. Výsledek hospodaření</b>				
			1 965 210,65	402 849,83
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	431	1 562 360,82	204 406,15-
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	432	402 849,83	607 255,98
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období			
			6 287 138,36	2 944 822,94
<b>D. Cizí zdroje</b>				
<b>I. Rezervy</b>				
			5 958 824,50	2 708 042,94
<b>II. Dlouhodobé závazky</b>				
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	5 958 824,50	2 708 042,94
			328 313,86	236 780,00
<b>III. Krátkodobé závazky</b>				
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	30 744,86	29 599,00

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Minulé
			Běžné		
8.	Závazky z dělení správy	325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	176 695,00		117 792,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	63 473,00		45 916,00
13.	Zdravotní pojištění	337	27 204,00		19 680,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	30 197,00		23 793,00
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 nesplicených cenných papírů a podílů	368			
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374			
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 \*

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

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

Období: 12 / 2018

IČO: 04234201

Název: DSO Mikroregion Šternbersko 3113 @I=801020. @S=700. @U=700. @T=8001. @TO=0.

Číslo položky	Název položky	Pězné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4
<b>A. Náklady celkem</b>					
<b>I. Náklady z činnosti</b>		<b>4 929 037,94</b>	<b>4 142 785,64</b>	<b>5 625 183,75</b>	<b>5 623 658,85</b>
501	1. Spotřeba materiálu	262 983,00		110 194,00	
502	2. Spotřeba energie				
503	3. Spotřeba jiných neskladovatečných dodávek				
504	4. Prodané zboží				
506	5. Aktivace dlouhodobého majetku				
507	6. Aktivace oběžného majetku				
508	7. Změna stavu zásob vlastní výroby				
511	8. Opravy a udržování	4 968,00		14 483,00	
512	9. Cestovné	10 993,00		4 893,00	
513	10. Náklady na reprezentaci				
516	11. Aktivace vnitroorganizačních služeb	490 054,79		213 933,85	
518	12. Ostatní služby	2 437 424,00		1 709 484,00	
521	13. Mzdové náklady	767 740,00		531 924,00	
524	14. Záonné sociální pojištění	8 780,00		7 825,00	
525	15. Jiné sociální pojištění				
527	16. Záonné sociální náklady				
528	17. Jiné sociální náklady				
531	18. Daň silniční				
532	19. Daň z nemovitostí	60,00			
538	20. Jiné daně a poplatky	150,00			
541	22. Smluvní pokuty a úroky z prodlení	33,35			
542	23. Jiné pokuty a penále				
543	24. Dary a jiná bezúplatná předání				
544	25. Prodány materiál				
547	26. Manka a škody				

Číslo položky	Název položky	Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Syntetický účet		1	2	3	4
548	27. Tvorba fondů	19 381,00			
551	28. Odpisy dlouhodobého majetku				
552	29. Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek				
553	30. Prodaný dlouhodobý hmotný majetek				
554	31. Prodané pozemky				
555	32. Tvorba a zúčtování rezerv				
556	33. Tvorba a zúčtování opravných položek				
557	34. Náklady z vyřazených pohledávek	134 153,50			
558	35. Náklady z drobného dlouhodobého majetku	6 065,00			3 030 922,00
549	36. Ostatní náklady z činnosti				
	<b>II. Finanční náklady</b>	<b>1 757,30</b>			<b>1 524,90</b>
561	1. Prodané cenné papíry a podíly				
562	2. Úroky	1 757,30			1 524,90
563	3. Kurzové ztráty				
564	4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou				
569	5. Ostatní finanční náklady				
	<b>III. Náklady na transfery</b>	<b>784 495,00</b>			
572	2. Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	784 495,00			
	<b>V. Daň z příjmů</b>				
591	1. Daň z příjmů				
595	2. Dodatečné odvoody daně z příjmů				
	<b>B. Výnosy celkem</b>	<b>6 491 398,76</b>			<b>5 420 777,60</b>
	<b>I. Výnosy z činnosti</b>	<b>73 250,00</b>			
601	1. Výnosy z prodeje vlastních výrobků				
602	2. Výnosy z prodeje služeb	73 250,00			
603	3. Výnosy z pronájmu				
604	4. Výnosy z prodaného zboží				
605	5. Výnosy ze správních poplatků				
606	6. Výnosy z místních poplatků				
609	8. Jiné výnosy z vlastních výkonů				
641	9. Smluvní pokuty a úroky z prodlení				
642	10. Jiné pokuty a penále				
643	11. Výnosy z vyřazených pohledávek				



Číslo položky	Název položky	Synetický účel		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
		1	2	3	4	5	6
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644					
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645					
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646					
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647					
16.	Čerpání fondů	648					
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649					
<b>II.</b>	<b>Finanční výnosy</b>			<b>791,97</b>		<b>556,25</b>	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661					
2.	Úroky	662		791,97		556,25	
3.	Kurzové zisky	663					
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664					
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665					
6.	Ostatní finanční výnosy	669					
<b>IV.</b>	<b>Výnosy z transferů</b>			<b>6 417 356,79</b>		<b>5 420 221,35</b>	
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672		6 417 356,79		5 420 221,35	
<b>V.</b>	<b>Výnosy ze sdílených daní a poplatků</b>						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681					
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682					
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684					
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685					
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686					
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688					
<b>C.</b>	<b>Výsledek hospodaření</b>			<b>1 562 360,82</b>		<b>204 406,15-</b>	
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním			1 562 360,82		204 406,15-	
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období						

\* Konec sestavy \*

## PŘÍLOHA

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

Období: 12 / 2018

IČO: 04234201

Název: DSO Mikroregion Šternbersko 3113 @I=801020. @S=700. @U=700. @T=8001. @TO=0.

### A.1. Informace podle § 7 odst. 3 zákona

Účetní jednotka vznikla 1.7.2015

### A.2. Informace podle § 7 odst. 4 zákona

Účetní jednotka účtuje podle vyhlášky 410/2009 a souvisejících účetních standardů 701-710 a prováděcí vyhlášky k zákonu o účetnictví.

### A.3. Informace podle § 7 odst. 5 zákona

Účetní výkazy, jejich druh, popis a způsob sestavení je dán vyhláškou 410/2009 Sb. Účetní jednotka tvoří opravné položky ve výši 10% za každých 90 dnů po splatnosti a to u pohledávek definovaných vyhláškou č. 410/2009 Sb. Za 1-12/2018 nebyly vytvořeny žádné opravné položky. Účetní jednotka časově nerozlišuje nevýznamné částky do 10 tis. Kč za položku a dále pravidelně se opakující platby, služby dodávané v následujícím roce vztahující se k činnosti roku běžného (člaňové poradenství, přezkum hospodaření) nejsou časově rozlišovány. Časově rozlišovány jsou především náklady na energie (ve výši zálohy). Účetní jednotka odepisuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek rovnoměrným způsobem. Kurzové rozdíly a pře počty cizích měn: za 1-12/2018 neměla účetní jednotka žádný účetní případ v cizí měně. Způsob oceňování: Majetek pořízený kúpi a investiční výstavbou - pořizovací cenou, tj. pořízení a nákladů souvisejících s pořízením, úroky z dlouhodobého úvěru na pořízení majetku nejsou součástí pořizovací ceny. Účetní jednotka vychází při určení nákladů souvisejících s pořízením DHM z §55 vyhlášky 410/2009 Sb. Za náklady související s pořízením se považují i náklady na zajištění financování DHM včetně nákladů na zpracování podkladů pro žádost o financování z dotačních titulů nebo programů EU. Majetek pořízený darem nebo bezúplatně - reprodukční pořizovací cenou. Technické zhodnocení: Pokud jsou výdaje na technické DHM vyšší než 40 tis. Kč DNM 60 tis. Kč a kdy součet zásahů do majetku charakteru majetku. Technické zhodnocení nad 40 tis. Kč drobného dlouhodobého majetku navyšuje pořizovací cenu majetku a majetek je klasifikován jako dlouhodobý (DHM) v nově pořizovací ceně. Dlouhodobý finanční majetek - účetní jednotka nemá žádný dlouhodobý finanční majetek. Zmafené investice - účetní jednotka nemá žádnou zmafenou investici. Zásoby účetní jednotka nemá žádné zásoby. Výrobky - účetní jednotka nevytváří vlastní výrobky. Účetní jednotka nemá žádný majetek k prodeji oceněn reálnou hodnotou. Účetní jednotka nemá zřízený žádný fond. Účetní jednotka nemá žádný majetek ve výpůjčce. Účetní jednotka neúčtuje o hospodářské činnosti. Účetní jednotka nemá žádnou zřízenou příspěvkovou organizaci.

### A.4. informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		
		Podrozvahový účet	BĚŽNĚ	MINULE
<b>P.I. Majetek a závazky účetní jednotky</b>				
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901		
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902		
3.	Vyřazené pohledávky	905		
4.	Vyřazené závazky	906		
5.	Ostatní majetek	909		
<b>P.II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911		
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913		
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914		
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915		
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916		
<b>P.III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	922		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926		
<b>P.IV. Další podmíněné pohledávky</b>				
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931		
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932		
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933		
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934		
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939		
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941		
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942		
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943		
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944		
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945		
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947		
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948		
<b>P.V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů</b>				
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952		
			<b>3 296 597,00</b>	<b>1 119 017,68</b>

**A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINIMÁLE
		BEŽNĚ	MINIMÁLE	
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů			
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů			
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů			
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů			
	<b>P.VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	953		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	954		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	955		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	956		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce			
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce			
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů			
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů			
	<b>P.VII. Další podmíněné závazky</b>			
1.	Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971		
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972		
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973		
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974		
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975		
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976		
7.	Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	978		
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z práv.předp.a další činn.moci zákonod.,výkon. nebo soudní	979		
9.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981		
10.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982		
11.	Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983		
12.	Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984		
13.	Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985		
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986		
	<b>P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty</b>			
1.	Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991		
2.	Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992		
3.	Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993		
4.	Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994		
5.	Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999		
			3 296 597,00	1 119 017,68

**A.5. Informace podle § 18 odst. 3 písm. b) zákona**

Informace bodu A.5. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky.

**A.6. Informace podle § 19 odst. 6 zákona**

K rozvahovému dni nejsou známy žádné skutečnosti, které by nebyly zachyceny v závěrcce a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

**B.1. Informace podle § 66 odst. 6**

K 31.12.2018 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do Katastru nemovitostí, ke kterému k datu závěrky nepřišla doložka.

**B.2. Informace podle § 66 odst. 8**

Informace bodu A.9. se nevztahuje k právní formě účetní jednotky. (Týká se PO).

**B.3. Informace podle § 68 odst. 3**

**0.00** K 31.12.2018 účetní jednotka neměla žádné zúčtování kompenzačních položek.

**C. Doplnující informace k položkám rozvahy "C.1.1 Jméni účetní jednotky" a "C.1.3. Transfery na pořízení dlouhodobého majetku"**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	6 176 999,99	
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	32 575,80	

D.1. Počet jednotlivých věcí a souboru majetku nebo seznam tohoto majetku

0.00 Netyká se účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Výše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem ve výši 57 Kč/m<sup>2</sup>

0.00

D.4. Výměra lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.5. Výše ocenění lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění výměry lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

0.00 Netyká se účetní jednotky, účetní jednotka nevlastní nebo jí nepřísluší hospodaření k více než 10 ha lesních pozemků s lesním porostem.



**E.1. Doplnující informace k položkám rozvahy**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.2.</b>	Účet 013 - software GPDR	<b>242 726,00</b>
<b>D.II.8.</b>	Účet 472 - záloha na mzdy ze SMO ČR 2,582.520,- Kč, podpora strategického řízení obcí (7392) 3,376.304,50 Kč	<b>595 882,45</b>
<b>A.II.6.</b>	Účet 028- kontejnery pro občany MKRŠ 2,944.656,- Kč	<b>2 944 656,00</b>
<b>A.II.3.</b>	Účet 021- Podjezd pod mostem pro cyklisty ve Štarnově - 6,162.865,44 Kč	<b>6 162 865,44</b>
<b>B.II.32.</b>	Účet 388 - Dohadná položka výnosy z transferů ze SMO ČR 2,582.520,-, ze MPSV 3,376.304,50 Kč	<b>6 958 824,50</b>
<b>C.I.3.</b>	Účet 403 - transfer ze SFDI na výstavbu podjezdu pro cyklisty pod mostem ve Štarnově 6,152.246,99	<b>6 152 246,99</b>

**E.2. Doplnující informace k položkám výkazu zisku a ztráty**

K položce	Doplnující informace	Částka
<b>A.I.13.</b>	Účet 521 - mzdové náklady, především z příspěvků od SMO ČR při realizaci projektu Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce a z dotace Ministerstva financí na "Podporu strategického řízení členských obcí Mikroregionu Šternbersko, mzdy z vlastních prostředků	<b>2 437 424,00</b>
<b>B.IV.2.</b>	Účet 672 - Výnosy z příspěvků členských obcí 1,246.866,- Kč, neinv. transfer z MPSV program Podpora strat.řízení obcí na území Šternberska (7392)3,376.304,50 Kč, Podpora strateg.řízení členských obcí MKRŠ(13013) 345.790,49, ze SMO ČR 1,216.320,- Kč, z MMR -Moravské regiony se uči společně 199.500,- Kč.	<b>6 384 780,99</b>

**E.3. Doplnující informace k položkám přehledu o peněžních tocích**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**A** Účetní jednotka není v roce 2018 povinna sestavit tento výkaz.

**E.4. Doplnující informace k položkám přehledu o změnách vlastního kapitálu**

K položce	Doplnující informace	Částka
-----------	----------------------	--------

**A** Účetní jednotka v roce 2018 není povinna sestavit tento výkaz.

**F. Doplňující informace k fondům účetní jednotky**

Ostatní fondy - územní samosprávné úřady, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti

Číslo	Název	Položka	BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ
-------	-------	---------	---------------------

**G.I. Počáteční stav fondu k 1.1.****G.II. Tvorba fondu**

1. Přebytky hospodaření z minulých let
2. Příjmy běžného roku, které nejsou určeny k využití v běžném roce
3. Převody prostředků z rozpočtu během roku do účelových peněžních fondů
4. Ostatní tvorba fondu

**G.III. Čerpání fondu****G.IV. Konečný stav fondu**

**G. Doplnující informace k položce "A.II.3. Stavby" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>G.</b>	<b>Stavby</b>	<b>6 162 865,44</b>	<b>10 273,00</b>	<b>6 152 592,44</b>
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky			
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu			
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky			
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 162 865,44	10 273,00	6 152 592,44
G.5.	Jiné inženýrské sítě			
G.6.	Ostatní stavby			

**H. Doplnující informace k položce "A.II.1. Pozemky" výkazu rozvahy**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ		MINULÉ
		BĚŽNÉ	KOREKCE	
<b>H.</b>	<b>Pozemky</b>			
H.1.	Stavební pozemky			
H.2.	Lesní pozemky			
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky			
H.4.	Zastavěná plocha			
H.5.	Ostatní pozemky			

Licence: D1EZ

**I. Doplnující informace k položce "A.II.4. Náklady z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
<b>I. Náklady z přecenění reálnou hodnotou</b>			
I.1.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
I.2.	Ostatní náklady z přecenění reálnou hodnotou		

**J. Doplnující informace k položce "B.II.4. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou" výkazu zisku a ztráty**

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BEŽNÉ	MINULÉ
<b>J. Výnosy z přecenění reálnou hodnotou</b>			
J.1.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou majetku určeného k prodeji podle § 64		
J.2.	Ostatní výnosy z přecenění reálnou hodnotou		

\* Konec sestavy \*

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/69007/2018/OK/7946

Č.j.: KUOK 727/2019

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 Mikroregion Šternbersko za rok 2018,

IČ 04234201

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 11. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 10. 5. 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 Šternbersko za rok 2018 dne 5. 10. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 10. 5. 2019.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Bohuňovice

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

#### **Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Aleš Lichnovský  
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:** Ing. Rudolf Pečinka - předseda  
David Berka - tajemník  
Pavla Nečasová - účetní

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

### ZÁVĚR

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

### **rozpočet**

- Schválený rozpočet: Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 18. 12. 2018 - schválení rozpočtu Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí na rok 2019 - rozpočet uveřejněn zákonným způsobem dne 21. 12. 2018; Návrh rozpočtu Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí

na rok 2019 - uveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí od 28. 11. 2018 do 18. 12. 2018

- Schválený rozpočet Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí na rok 2018 valnou hromadou dne 12. 12. 2017
- Střednědobý výhled rozpočtu: Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 18. 12. 2018 - schválení Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí na roky 2020 a 2021 - střednědobý výhled uveřejněn zákonným způsobem dne 21. 12. 2018; Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí na roky 2020 a 2021 - uveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Šternbersko od 28. 11. 2018 do 18. 12. 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý rozpočtový výhled Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí sestavený na roky 2019 až 2020
- Závěrečný účet Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí za rok 2017 schválený valnou hromadou dne 19. 6. 2018 - uveřejněn na úřední desce dobrovolného svazku obcí dne 19. 6. 2018; Návrh závěrečného účtu - uveřejněný na úřední desce dobrovolného svazku obcí a na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 28. 5. 2018

#### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpis: č. 19 z účtu vedeného u České národní banky za období 12/2018 a č. 137 z běžného účtu vedeného u České spořitelny a. s. za období 12/2018
- Bankovní výpis: č. 12 z účtu vedeného u České národní banky za období 9/2018 a č. 91 z běžného účtu vedeného u České spořitelny a. s. za období 9/2018
- Hlavní kniha: sestavená k období 12/2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Příkaz číslo 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 ze dne 17. 12. 2018; Plán inventur pro rok 2018 ze dne 17. 12. 2018; Zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2018; Inventurní soupisy ze dne 25. 1. 2019; Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2018 ze dne 25. 1. 2019
- Pokladní kniha (deník): za měsíc 09/2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Příloha rozvahy: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 30. 9. 2018
- Rozvaha: výkaz sestavený k datu 31. 12. 2018
- Účetnictví ostatní: Usnesení valné hromady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 19. 6. 2018 - schválení účetní závěrky Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí za rok 2017; Protokol o schválení účetní závěrky Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2018

#### **zakládané organizace**

- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ze dne 26. 6. 2015; Stanovy

Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ve znění dodatku č. 1 ze dne 25. 9. 2018; Dodatek č. 1 ke Smlouvě o zřízení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ze dne 13. 12. 2016 spočívající v přijetí nového člena svazku (Obec Lužice); Dodatek č. 2 ke Smlouvě o zřízení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko ze dne 25. 9. 2018 spočívající v přijetí nového člena svazku (Město Libavá)

#### **smlouvy a dohody**

- Smlouvy o přijetí úvěru: Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 18. 12. 2018 - schválení přijetí revolvingového úvěru ve výši 700 000 Kč od České spořitelny, a. s., na financování projektu „Mezisektorová spolupráce v pohraničí - Spolky a obce se učí navzájem“; Smlouva o úvěru č. 0431321439/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s., dne 16. 4. 2019
- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0317732429 uzavřená mezi Mikroregionem Šternbersko, dobrovolný svazek obcí a Českou spořitelnou a. s., ve výši 243 000,00 Kč na financování projektu "Softwarové řešení GDPR pro mikroregion Šternbersko" ze dne 1. 3. 2018; Usnesení Rady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolný svazek obcí ze dne 22. 2. 2018 - schválení přijetí úvěru a schválení Rozpočtového opatření č. 1, které bylo uveřejněno zákonným způsobem od 26. 2. 2018; Účetní doklad č. 31 a 79 a výpisy z běžného účtu č. 31 a 79 vedeného u České spořitelny, a. s.

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 13. 11. 2018 - volba předsedy, místopředsedy, členů rady a kontrolní komise
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 18. 6. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 19. 12. 2018

#### **ostatní**

- **akce "Podjezd pro cyklisty pod mostem ev. č. 4468-1 ve Štarnově":** Rozhodnutí o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury pro rok 2018 na akci "Podjezd pro cyklisty pod mostem ev. č. 4468-1 ve Štarnově" - ISPROFOND 5718510082 ze dne 17. 5. 2018; Smlouva č. 1243/2018 o poskytnutí finančních prostředků z rozpočtu Státního fondu dopravní infrastruktury na rok 2018 uzavřená dne 10. 10. 2018; Finanční vypořádání prostředků poskytnutých SFDI v roce 2018 ze dne 8. 1. 2019; Příjem dotace - účetní doklad č. 6001 a výpis č. 1 z účtu Dotace vedeného u České národní banky ze dne 9. 11. 2018

Smlouva o partnerství a spolupráci v rámci realizace projektu "Podjezd pro cyklisty pod mostem evid. č. 4468-1 ve Štarnově" na území obce Štarnov a města Šternberk uzavřená dne 13. 12. 2017 - smlouva o partnerství byla schválena valnou hromadou Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí dne 23. 5. 2017; Předpis a příjem prostředků na spolufinancování akce od obce Štarnov - vydaná faktura č. 300220 ve výši 501 333 Kč ze dne 19. 7. 2018, účetní doklad č. 1049 ze dne 30. 11. 2018, účetní doklad č. 70 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 27. 7. 2018; Předpis a příjem prostředků na spolufinancování akce od Města Šternberk - vydaná faktura č. 300221 ve výši 982 667 Kč ze dne 19. 7. 2018, účetní doklad č. 1049 ze dne 30. 11. 2018, účetní doklad č. 73 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 3. 8. 2018

Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek:

Usnesení Rady mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 22. 2. 2018 - schválení podmínek výběru zhotovitele; Výzva k podání nabídky zaslána dne 23. 2. 2018 e-mailem 7 stavebním firmám; Pověření zadavatele k provádění úkonů otevírání obálek ze dne 12. 3. 2018; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise pověřených k otevírání obálek ze dne 12. 3. 2018; Protokol z otevírání obálek ze dne 14. 3. 2018; Pověření zadavatele k provádění úkonů hodnocení nabídek ze dne 20. 3. 2018; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů komise pověřených k hodnocení došlých nabídek ze dne 20. 3. 2018; Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 20. 3. 2018; Oznámení o rozhodnutí zadavatele o výběru nejnižší nabídky ze dne 13. 4. 2018; Usnesení Rady mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí ze dne 5. 4. 2018 - na základě doporučení hodnotící komise schváleno uzavření smlouvy o dílo s firmou MODOS spol. s r. o. s nabídkovou cenou 6 129 945,45 Kč včetně DPH na realizaci stavby "Podjezd pro cyklisty pod mostem ev. č. 4468-1 ve Štarnově"; Smlouva o dílo uzavřená dne 8. 6. 2018 se zhotovitelem MODOS spol. s r. o. ve výši nabídkové ceny - uveřejněna na profilu zadavatele dne 15. 6. 2018; Předpis a úhrada závazků - faktura číslo 18000084 ze dne 10. 8. 2018 na částku 444 040,96 Kč, účetní doklad č. 20031, účetní doklad č. 83 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 10. 9. 2018; faktura číslo 18000104 ze dne 6. 9. 2018 na částku 989 733,96 Kč, účetní doklad č. 20043, účetní doklad č. 94 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 3. 10. 2018, účetní doklad č. 6002 a výpis z účtu Dotace vedeného České národní banky ze dne 12. 11. 2018; faktura číslo 18000118 ze dne 27. 9. 2018 na částku 4 087 941,75 Kč, účetní doklad č. 20045, účetní doklad č. 6002 a výpis z účtu Dotace vedeného České národní banky ze dne 12. 11. 2018; faktura číslo 18000105 ze dne 6. 9. 2018 na částku 16 786,26 Kč, účetní doklad č. 20042, účetní doklad č. 94 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 3. 10. 2018; faktura číslo 18000119 ze dne 27. 9. 2018 na částku 591 445,35 Kč, účetní doklad č. 20044, účetní doklad č. 109 a výpis z běžného účtu vedeného České spořitelny, a. s., ze dne 24. 10. 2018 - výdaje na akci zahrnuté do rozpočtu dobrovolného svazku obcí Rozpočtovým opatřením č. 3/2018 (schváleno valnou hromadou Mikroregionu Šternbersko, dobrovolného svazku obcí dne 19. 6. 2018) - uveřejněno zákonným způsobem od 28. 6. 2018; Informace o skutečně uhrazené ceně uveřejněná na profilu zadavatele dne 16. 11. 2018; Zařazení do majetku - účetní doklad č. 1044 ze dne 1. 12. 2018.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- 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,
- 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 Šternbersko 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 Šternbersko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **b) při dílčím přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko 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	0,18 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,60 %
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 10. 5. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Aleš Lichnovský

.....  
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 Šternbersko byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 10. 5. 2019.

### Rozdělovník:

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Šternbersko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly