

Mikroregion Šternbersko

IČ 04234201

Horní náměstí 78/16, 785 01 Šternberk



Účetní závěrka za rok 2021

sestavená k 31. 12. 2021

Zpracovali:

Pavla Nečasová, účetní

Ing. Rudolf Pečinka, předseda

Účetní závěrka byla schválena valnou hromadou dne

OBSAH

- 1. Rozvaha k 31. 12. 2021**
- 2. Výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2021**
- 3. Příloha k 31. 12. 2021**
- 4. Inventarizační zpráva k 31. 12. 2021**
- 5. Zpráva o přezkoumání hospodaření Mikroregionu Šternbersko
v plném znění**



ROZVAHA

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

Období: 12 / 2021

IČO: 04234201

Název: Mikroregion Šternbersko

Číslo položky / Název položky	Synthetický účet	Období			Mínusové
		Braňo	Běžné	Korekce	
		2018	2019	2020	2021
		14 031 907,89	3 840 123,30	10 191 784,59	7 104 307,44
		769 281,70	102 806,70	666 475,00	338 815,00
		744 876,00	78 401,00	666 475,00	338 815,00
		24 405,70	24 405,70		
		035			
		13 262 626,19	3 737 316,60	9 525 309,59	6 765 492,44
		10 020,00		10 020,00	10 020,00
		032			
		6 162 865,44	380 077,00	5 782 788,44	5 906 052,44
		2 246 970,00	108 420,00	2 138 550,00	
		022			
		3 248 819,60	3 248 819,60		
		028			
		029			
		1 593 951,15		1 593 951,15	849 420,00
		042			
		052			
		036			

A. Státa aktiva					
I. Dlouhodobý nehmotný majetek					
1.	Nejmotné výsledky výzkumu a vývoje	012			
2.	Software	013	744 876,00		
3.	Ocenitelná práva	014			
4.	Povolenky na emise a preferenční limity	015			
5.	Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018		24 405,70	
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			
2.	Kulturní předměty	032			
3.	Stavby	021	6 162 865,44		
4.	Samostatné hm.movité věci a soubory hm.mov.věcí	022	2 246 970,00		
5.	Pěstitelské celky trvalých porostů	025			
6.	Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	3 248 819,60		
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			

Číslo položky	Název položky	Synkrický účet	Odobí		Míru
			Brutto	Netto	
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			
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					
I. Zásoby			15 186 688,63	15 186 688,63	13 078 396,75
1.	Pořízení materiálu	111	69 300,00	69 300,00	
2.	Materiál na skladě	112	69 300,00	69 300,00	
3.	Materiál na cestě	119			
4.	Nedokončená výroba	121			
5.	Položovary 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			10 012 447,54	10 012 447,54	9 656 496,95
1.	Odběratelé	311	4 500,00	4 500,00	4 500,00
2.	Směnky k inkasu	312			
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313			
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	64 800,00	64 800,00	55 200,00
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	1 355,00	1 355,00	1 319,00
10.	Sociální zabezpečení	336			

Číslo položky	Název položky	Synetický účet	Období		Míruje
			Brutto	Běžné korekce 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 ústřed.vládní 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	9 941 792,54		
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377		9 941 792,54	9 595 477,95
III. Krátkodobý finanční majetek			5 104 941,09	5 104 941,09	3 421 899,80
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	5 092 141,09		3 415 499,80
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236			
15.	Ceníky	263	12 800,00		6 400,00
16.	Peníze na cestě	262			
17.	Pokladna	261			

Číslo položky	Název položky	Srovnání		Období	Mínus
		účet	Běžné		

PÁSMO ČERNÉ

C. Vlastní kapitál					
I. Jmenní účetní jednotky a upravitelci položky					
1.	Jmenní účetní jednotky	401	8 744 262,76	7 054 474,16	
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403			
4.	Kurzové rozdíly	405	8 744 262,76	7 054 474,16	
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406			
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407			
7.	Opravy předcházejících účetních období	408			
II. Fondy účetní jednotky					
6.	Ostatní fondy	419			
III. Výsledek hospodaření					
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		4 863 294,17	3 237 533,99	
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	1 625 760,18	1 294 440,26	
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 237 533,99	4 531 974,25	
D. Cizí zálohy					
I. Rezervy					
1.	Rezervy	441			
II. Dlouhodobé závazky					
1.	Dlouhodobé úvěry	451	9 941 792,54	9 595 477,95	
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	9 941 792,54	9 595 477,95	
III. Krátkodobé závazky					
1.	Krátkodobé úvěry	281	1 829 123,75	295 218,09	
2.	Eskenkované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282			
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283			
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289			
5.	Dodavatelé	321	9 094,75	5 547,09	
6.	Směnky k úhradě	322			
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324			

Číslo položky	Název položky	Sytelický účet		Období	
		Účet	Běžné	Mínus	Mínus
8.	Závazky z dělené správy	325			
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326			
10.	Zaměstnanci	331	259 684,00		185 014,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333			
12.	Sociální zabezpečení	336	90 847,00		57 370,00
13.	Zdravotní pojištění	337	39 184,00		23 574,00
14.	Důchodové spoření	338			
15.	Daň z příjmů	341			
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněž. plnění	342	29 103,00		23 713,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343			
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345			
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347		1 401 211,00	
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 nesplic. 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 / 2021

IČO: 04234201

Název: Mikroregion Šternbersko

Číslo položky	Název položky	Synthetický účet	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
I. Náklady z činnosti			6 205 232,18		4 970 671,57	
1.	Spotřeba materiálů	501	666 265,21		97 953,72	
2.	Spotřeba energie	502				
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503				
4.	Prodané zboží	504				
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506				
6.	Aktivace oběžného majetku	507				
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508				
8.	Opravy a udržování	511			8 793,00	
9.	Cestovné	512	5 676,00		3 522,00	
10.	Náklady na reprezentaci	513	12 390,00		2 414,00	
11.	Aktivace vnitřní organizačních služeb	516				
12.	Ostatní služby	518	900 499,05		568 633,73	
13.	Mzdové náklady	521	3 311 799,00		3 138 248,00	
14.	Zákonné sociální pojištění	524	954 568,65		911 888,00	
15.	Jiné sociální pojištění	525	8 986,00		11 732,00	
16.	Zákonné sociální náklady	527	43 397,00		40 788,00	
17.	Jiné sociální náklady	528				
18.	Daň silniční	531				
19.	Daň z nemovitostí	532	89,00		2 477,12	
20.	Jiné daně a poplatky	538	281,27			
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	177,00			
23.	Jiné pokuty a penále	542				
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543				
25.	Prodaný materiál	544				
26.	Manka a škody	547				

Číslo položky	Název položky	Synetický účel		Běžné období		Minulé období	
		Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
27.	Tvorba fondů	548					
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	267 024,00			145 073,00	
29.	Prodávány dlouhodobý nehmotný majetek	552					
30.	Prodávány dlouhodobý hmotný majetek	553					
31.	Prodané pozemky	554					
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555					
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556					
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557					
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	28 864,00			38 828,00	
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	5 216,00				
II. Finanční náklady				10 845,37			
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561					
2.	Úroky	562	10 845,37				
3.	Kurzové ztráty	563					
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564					
5.	Ostatní finanční náklady	569					
III. Náklady na transfery						356 242,14	
2.	Náklady vybraných místních vládní instit. na transfery	572				356 242,14	
V. Daň z příjmů						24 890,00-	
1.	Daň z příjmů	591					
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595				24 890,00-	
VI. Výnosy z činnosti				24 400,00		48 400,00	
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601		24 400,00			
2.	Výnosy z prodeje služeb	602		18 000,00			46 000,00
3.	Výnosy z pronájmu	603					
4.	Výnosy z prodaného zboží	604					
5.	Výnosy ze správních poplatků	605					
6.	Výnosy z místních poplatků	606					
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609					
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641					
10.	Jiné pokuty a penále	642					
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643					

Číslo položky	Název položky	Synthetický účel	Běžné období		Minulé období	
			Hlavní činnost ¹	Hospodářská činnost ²	Hlavní činnost ³	Hospodářská činnost ⁴
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644			2 400,00	
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645				
14.	Výnosy z prod. dlouhod. hmot. majetku kromě pozemků	646				
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647				
16.	Čerpání fondů	648				
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649		6 400,00		
II. Finanční výnosy			427,74		1 705,79	
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661				
2.	Úroky	662	427,74		1 705,79	
3.	Kurzové zisky	663				
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664				
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665				
6.	Ostatní finanční výnosy	669				
IV. Výnosy z transferů			7 817 009,99		3 957 477,66	
2.	Výnosy vybraných místn. vřad. instit. z transferů	672	7 817 009,99		3 957 477,66	
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků						
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu fyzických osob	681	681			
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmu právnických osob	682	682			
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	684			
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	685			
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	686			
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	688			
C. Výsledek hospodářství						
1.	Výsledek hospodářství před zdaněním		1 625 760,18		1 319 330,26-	
2.	Výsledek hospodářství běžného účetního období		1 625 760,18		1 294 440,26-	

* Konec sestavy *



PRÍLOHA

územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady

(v Kč, s přesností na dvě desetinná místa)

Období: **12 / 2021**

IČO: **04234201**

Název: **Mikroregion Šternbersko**

Účetní jednotka vznikla 1.7.2015. Vedent účetní jednotky zvažio potenciální dopady COVID-19 na své aktivity a činnost a dospělo k závěru, že nemají významný vliv na předpoklad nepřetržitého trvání účetní jednotky. Vzhledem k tomu byla účetní závěrka k 31.12.2021 zpracována za předpokladu, že účetní jednotka bude nadále schopna pokračovat ve své činnosti. Vedent účetní jednotky monitoruje potenciální dopad a podnikne veškeré možné kroky ke zmiřnění jakýchkoliv negativních účinků na účetní jednotku a její zaměstnance.

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

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.-12/2021 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(dahové poradenství, přezkum hospodářeni)nejistou časové rozlišovány. Časové rozlišovány jsou především náklady na energie (ve vyšší zálah). Účetní jednotka odepisuje dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek rovnoměrným způsobem. Kurzové rozdíly a přepočty cizích měn: za 1.-12/2021 neměla účetní jednotka žádný účetní případ v cíci měně. Způsob oceňování: Majetek pořízený koupí 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 financováním z dotačních titulů 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 DHM vyšší než 40 tis. Kč u DNMI se navyšuje pořizovací cenou. Účetní jednotka nemá žádný zásobný 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, 909 a 910 zákona S. A. V. Účetní výkazy / Kříže podrozvahových účtů

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ		
P. I. Majetek a závazky účetní jednotky					
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			
P. II. Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů					
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			
P. III. Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou					
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.	Krátkod. podmíněné pohled. z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923			
4.	Dlouhod. podmíněné pohled. 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			
P. IV. Další podmíněné pohledávky					
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			
P. V. Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů					
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951			
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952			
		2 820 663,03		5 999 203,32	

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet		BĚŽNĚ	ÚČETNÍ OBDOBÍ	MINULÉ
		účet				
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953				
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954				
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955		2 820 663,03		
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956				5 999 203,32
	P. VI. Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku					79 798,55
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961				77 608,20
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962				2 190,35
3.	Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963				
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964				
5.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965				
6.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966				
7.	Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967				
8.	Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968				
	P. VII. Další podmíněné závazky					
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.	Krátk. podmíněné závazky vyplývající z pr. předp. a další činn.moci zákonod. výkon. nebo soudní	978				
8.	Dlouh. podmíněné závazky vyplývající z pr. 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 z soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985				
14.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986				
	P. VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty					
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		2 820 663,03		5 919 404,77

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 závěre a přitom mají vliv na finanční situaci účetní jednotky.

B.31.12.2021 Informace podle § 66 odst. 1

K 31.12.2021 nemá účetní jednotka podaný návrh na vklad do Katastru nemovitostí , ke kterému k datu závěrky nepříšla doložka.

B.31.12.2021 Informace podle § 66 odst. 2

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

B.31.12.2021 Informace podle § 66 odst. 3

0.00 K 31.12.2021 účetní jednotka neměla žádné zúčtování kompenzačních položek.

C. Doplnění dlouhodobé položky / zvýšení účetní jednotky a C.1. Transferování položky dlouhodobého majetku

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ	
		BĚŽNÉ	MINULÉ
C.1.	Zvýšení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku za běžné účetní období	2 205 485,00	1 700 562,52
C.2.	Snížení stavu transferů na pořízení dlouhodobého majetku ve věcné a časové souvislosti	515 696,40	399 842,95

D.1. Počet jednotek v celkové výměře lesních pozemků s lesním porostem

0.00 Netýká se účetní jednotky.

D.2. Celková výměra lesních pozemků s lesním porostem

0.00

D.3. Vše ocenění celkové výměry lesních pozemků s lesním porostem (v Kč) / Kalk?

0.00

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

0.00

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

0.00

D.6. Průměrná výše ocenění v/na/za lesních pozemků s lesním porostem oceněných jiným způsobem

0.00

D.7. Komentář k ocenění lesních pozemků jiným způsobem

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

Doplňující informace k položkám v seznamu

K položce	Doplňující informace	Částka
A.II.2.	Účet 013 - software GPDR - 242.726,-, Multilicence pasportů hřbitova a památek 139.150,- Kč; Multilicence software MOJEPPELNICE 363.000,- Kč.	744 876,00
D.II.8.	Účet 472 - záloha podpora strateg.řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska 6.066.379,55 Kč (10043) - z MPSV ČR, podíl partnera z MAS Šternbersko (1646) -1,122789,96 Kč +65.589,39 Kč z MMR na meziktorové spolupráci s pohraničním PL, podíl obcí na obnově cyklostezky Hvězdná 606.420,02, podíl Města Štěpánov na výstavbě cyklostezky Štěpánov-Černovír 1,107.531,- Kč.,záloha na dotaci z MPSV ČR - projekt "Mikroregion Šternbersko=moderní, vsířicný a strategický řízený mikroregion"- 973.082,62 Kč (14617).	9 941 792,54
A.II.6.	Účet 028- kontejnery pro občany MKRŠ 2,944 656,- Kč	2 944 656,00
A.II.3.	Účet 021- Podjezd pod mostem pro cyklisty ve Šternově - 6,162.865,44 Kč	6 162 865,44
B.II.32.	Účet 388 - ze MPSV podpora strat.řízení obcí na území Šternberska (ORG 10043) 60.66.379,55, MAS Šternbersko (PL+ČR) 1,122.789,96 Kč, MMR - 65.589,39 /PL+ČR), podíl obcí na obnově cyklostezky Hvězdná 606.420.02, podíl Města Štěpánov na výstavbě cyklostezky Štěpánov - Černovír 1,107.531,- Kč,projekt MKRŠ=Moderní, vsířicnýa strateg.řízení mikroregion (Org.14617)973.082,62 Kč.	9 941 792,54
A.II.8.	042 - cyklostezka Hvězdná - 486.420,- Kč, cyklostezka Černovír - Štěpánov 1,107.531,15- Kč	1 593 951,15
A.II.4.	022 - elektronické úřední desky 18 ks (pro členské obce MKRŠ) 2,168.320	2 168 320,00

Dobroúvěřlivost společnosti (Kód: 21 - kvalifikace)

K položce	Doplňující informace	Částka
A.I.13.	Účet 521 -mzdové náklady z dotací, z MPSV na "Podporu strategického řízení členských obcí Mikroregionu Šternbersko-2,116362,25(10043), mzdy z vlastních prostředků 807.981,65,- a mezisektorová spolupráce v pohraničí (PL) z MMR - 24.643,90 Kč, z MAS Šternbersko - 418.946,30Kč a vlastní prořít. (PL) 49.287,80 Kč, z MPSV -strategie IV- 683.182,05Kč, vlastní 35.956,95 Kč.	4 266 367,65
B.IV.2.	Účet 672 - Výnosy z příspěvků od členských obcí 4.434,029 -Kč, zúčt.čas.rozlišení transferů 515.696,40 Kč ,z dotace z SMO ČR (104)-168.600,- Kč, z MPSV strategie III - 1.321.846,68, strategie IV - 973.082,62 Kč; z MMR přeshraniční projekt 22.680,- Kč, z MAS Šternbersko 381.075,29 Kč.	7 817 009,99
A.III.2.	572	

Es Doplnující informace k položkám předvedl u ojetelů (s.r.o.)

K položce Doplnující informace

Částka

A Účetní jednotka není v roce 2021 povinna sestavit tento výkaz.

Doplňující informace k položce

K položce

Doplňující informace

Číslo

A Účetní jednotka v roce 2021 není povinna sestavit tento výkaz.

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

Gestionační fondy, účetní jednotky a investiční společnosti, které mají v držení podíl v podniku, který je účetní jednotkou součástí zprávy	
Číslo	Položka
G.I.	Počáteční stav fondu k 1.1.
G.II.	Tvorba fondu
	1. Přebytky hospodárení 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

BEŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULE
G.	Stavby				
G.1.	Bytové domy a bytové jednotky	6 162 865,44	380 077,00	5 782 788,44	5 906 052,44
G.2.	Budovy pro služby obyvatelstvu				
G.3.	Jiné nebytové domy a nebytové jednotky				
G.4.	Komunikace a veřejné osvětlení	6 162 865,44	380 077,00	5 782 788,44	5 906 052,44
G.5.	Jiné inženýrské sítě				
G.6.	Ostatní stavby				

II. Doplňující informace položek: III. Pozemky, Vězeň, Mlýny, Rozvaděče

Číslo položky	Název položky	ÚČETNÍ OBDOBÍ			
		BRUTTO	BĚŽNÉ KOREKCE	NETTO	MINULE
H.	Pozemky				
H.1.	Stavební pozemky	10 020,00		10 020,00	10 020,00
H.2.	Lesní pozemky	10 020,00		10 020,00	10 020,00
H.3.	Zahrady, pastviny, louky, rybníky				
H.4.	Zastavěná plocha				
H.5.	Ostatní pozemky				

Dobruška Informace k položce A11 Náklady z přecenění reálnou hodnotou vykazující údajů

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

Dobruška Informace k položce B11.4 Výnosy z přecenění reálnou hodnotou vykazující údajů

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

* Konec sestavy *

Mikroregion Šternbersko, IČ: 004234201

Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021

K 31. 12. 2021 byla v Mikroregionu Šternbersko provedena fyzická a dokladová inventarizace s tímto výsledkem:

Byla jmenována Ústřední inventarizační komise ve složení:

Vedoucí IK: David Berka

Členové: Mgr. Pavel Roubínek, Pavla Nečasová

Byla jmenována Dílčí inventarizační komise č. 1 ve složení:

Vedoucí IK: David Berka

Členové: Mgr. Pavel Roubínek, Pavla Nečasová

Byla jmenována Likvidační komise ve složení:

Vedoucí LK: Ing. Jiří Petřek

Členové: Ing. Lenka Kociánová, Ing. Stanislav Nykl

Likvidační komise posoudí a podá návrh na vyřazení majetku z evidence a jeho odprodeji či fyzické likvidaci, který je při inventuře označen jako poškozený, zastaralý, nefunkční či nevyužitý. Dále sepíše likvidační protokol, na základě kterého se tento majetek zlikviduje a z evidence vyřadí.

Členové inventarizačních komisí byli proškoleni z práv a povinností dne 17. 12. 2021
Inventarizace byla zahájena dne 17. 12. 2021 a ukončena dne 28. 1. 2022

Součástí inventarizační zprávy jsou:

- Přehled majetku a závazků podléhajících inventarizaci
- Inventurní soupisy fyzické i dokladové inventury
- Inventurní závěry
- Zjištěné zúčtovatelné a inventarizační rozdíly
- Nedostatky a závady zjištěné při inventarizaci
- Seznam inventarizačních identifikátorů

Inventurní závěr:

Inventarizace byla provedena v souladu s ustanovením zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení výše uvedeného zákona, pro některé vybrané účetní jednotky, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb..

Inventarizací k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že skutečný stav veškerého majetku a závazků odpovídá stavu majetku a závazků v účetnictví a nevznikly žádné zúčtovatelné rozdíly.

Výsledek inventarizace a způsob vypořádání zúčtovatelných rozdílů byl schválen předsedou svazku dne 28. 1. 2022.

Inventura byla provedena u tohoto majetku:

Účet 013 - dlouhodobý nehmotný majetek.....	744.876,-
018 - drobný dlouhodobý nehmotný majetek.....	24.405,70
021 - stavby.....	6,162.865,44
022 - samost. hmot. mov. věci a soubory.....	2,246.970,-
028 - drobný dlouhodobý majetek.....	3,248.819,60
031 - pozemky.....	10.020,-
042 - nedokončený dlouh. hmotný majetek.....	1,593.951,15
112 - materiál na skladě.....	69.300,-
311 - odběratelé.....	4.500,-
231 - základní běžný účet.....	5,092.141,09
321 - dodavatelé.....	9.094,75
314 - krátkodobé poskytnuté zálohy.....	64.800,-
315 - pohledávky	0,-
403 - transfery na pořízení	8,744.262,76
331 - zaměstnanci.....	259.684,-
335 - pohledávky za zaměstnanci.....	1.355,-
263 - ceniny.....	12.800,-
262 - peníze na cestě.....	0,-
261 - pokladna.....	0,-
281 - krátkodobý úvěr.....	0,-
342 - jiné přímé daně.....	29.103,-
345 - závazky mimo vybr. vl. inst.....	0,-
347- závazky k vybr. vl. inst.	1,401.211,-
348 - pohledávky za míst. vlád. instit.....	0,-
336 - sociální zabezpečení.....	90.847,-
337 - zdravotní pojištění	39.184,-
377 - ostatní krátkodobé pohledávky.....	0,-
388 - dohadné účty aktivní.....	9,941.792,54
472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.....	9,941.792,54
432 - výsledek hospodaření předcházejících účetních období.....	3,237.533,99
431 - výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení.....	0,-
955 - ostatní dlouhodob. podmíněné pohledávky z transferů.....	2,820.663,03
961 - krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu.....	0,-
962 - dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu.....	0,-
081 - oprávkky k dl. hmot. majetku (021).....	380.077,-
082 - oprávkky k dl. hmot. majetku (022).....	108.420,-
088 - oprávkky k dl. drob. hmot. majetku (028).....	248.819,60
073 - oprávkky k software (013)	78.401,-
078 - oprávkky k dlouhodob. drob. nehmot. majetku (018).....	24.405,70

Ve Šternberku 28. 1. 2022

Ing. Rudolf P e č i n k a
předseda svazku

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/60462/2021/OK/7346

Č.j.: KUOK 13013/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 12

Počet stran: 12

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021

IČ 04234201

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 10. 2021 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 16. 5. 2022.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznamení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021 dne 20. 9. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. 5. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Bohuňovice

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 16. 5. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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 ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

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

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

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,05 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	16,73 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021

- kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny, 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 Mikroregion Šternbersko za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko bylo zjištěno:

1. Valná hromada dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko schválila dne 8. 12. 2020 rozpočet svazku obcí na rok 2021 jako schodkový. Schodek byl kryt finančními prostředky z minulých let (položka 8115). V období od ledna do srpna 2021 orgány svazku obcí schválily a svazek obcí provedl a zaúčtoval 2 rozpočtová opatření. Hospodaření svazku obcí skončilo k datu 31. 8. 2021 saldem příjmů a výdajů po konsolidaci ve výši -1 338 985,76 Kč, tj. schodkem, který je krytý přijatým úvěrem č. 0632836199/LCD od České spořitelny, a. s. Čerpání tohoto úvěru ve výši 2 168 320 Kč na financování projektu "Podpora strategického řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska" schválila valná hromada dne 2. 6. 2020. Dodatkem č. 1 ke smlouvě o úvěru uzavřeném dne 15. 2. 2021 byl sjednán posun čerpání úvěru do 31. 12. 2021. Uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru schválila rada svazku obcí dne 4. 2. 2021.

Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestaveného k datu 31. 8. 2021 byl v části III. Financování zjištěn rozdíl mezi rozpočtem po změnách a výsledkem od začátku roku u položky 8113 - Krátkodobé přijaté půjčené prostředky ve výši 121 000 Kč. Výsledek od začátku roku vykazuje skutečnou výši čerpání úvěru od České spořitelny, a. s. Čerpání úvěru ve výši 121 000 Kč, které nebylo na položce 8113 kryto rozpočtem, je v uvedeném výkazu nesprávně zahrnuto v rozpočtu na výdajové položce § 6409 - Ostatní činnosti jinde nezařazené položka 5901 - Nespecifikované rezervy (jako rezerva výdajů). V rozpočtu po změnách tato položka k datu 31. 8. 2021 vykazuje stav 2 736 668,88 Kč a Výsledek od počátku roku je ve výši 0,00 Kč.

Důsledkem nedostatečného provádění předběžné kontroly plánovaných a připravovaných operací došlo k překročení položky (uvedeno v Kč):

Položka	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku	Rozdíl
8113 (Krátkodobé přijaté půjčené prostředky)	2 047 000,-	2 168 320,-	121 000,-

Nedodrženo ustanovení § 26 odst. 1 zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě a o změně některých zákonů (zákon o finanční kontrole), v platném znění, kde se stanoví, že uvnitř orgánu veřejné správy zajišťují předběžnou kontrolu plánovaných a připravovaných operací příkazcí operací, správce rozpočtu a hlavní účetní.

Nedodrženo ustanovení § 13 odst. 4 písm. b) vyhlášky č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, ve znění pozdějších předpisů kde se stanoví, že schvalovacím postupem správce rozpočtu se prověří, zda připravovaná operace je v souladu se schválenými veřejnými výdaji, programy, projekty, uzavřenými smlouvami nebo jinými rozhodnutími o nakládání s veřejnými prostředky.

Přijatá opatření: Orgány svazku obcí za období září - prosinec 2021 schválily a provedly 2 rozpočtová opatření. Kontrolou bylo zjištěno, že položky 8113 a 8114 byly upraveny na skutečnost provedeným rozpočtovým opatřením č. 3/2021 ze dne 12. 10. 2021. Kontrolou Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu svazku obcí (FIN 2-12 M) sestaveného k 31. 12. 2021 bylo zjištěno, že přijatá opatření v souvislosti se změnami rozpočtu jsou dodržována, uvedený nedostatek se neopakoval. **Nedostatek byl odstraněn.**

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 schválený valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Rozpočtová opatření: pravomoc na provádění rozpočtových opatření stanovená ve Stanovách svazku obcí v článku X, bod 2, písmeno c) a rozsah pro radu svazku obcí schválila valná hromada dne 13. 12. 2016
- Rozpočtová opatření: č. 1/2021 schválené radou svazku obcí dne 22. 4. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> dne 6. 5. 2021, č. 2/2021 schválené valnou hromadou dne 22. 6. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> dne 24. 6. 2021
- Rozpočtová opatření: pravomoc na provádění rozpočtových opatření pro radu svazku obcí v rámci financování projektu "Šternbersko - door to door systém sběru a svozu odpadů" včetně čerpání úvěru schválila valná hromada dne 12. 10. 2021
- Rozpočtová opatření: č. 3/2021 schválené valnou hromadou dne 12. 10. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> dne 19. 10. 2021, č. 4/2021 schválené valnou hromadou dne 16. 12. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> dne 20. 12. 2021
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2021 valnou hromadou dne 8. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 19. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> dne 16. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2022 a 2023 schválený valnou hromadou dne 8. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách

dobrovolného svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 19. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně informace o schválení na úředních deskách členských obcí dne 16. 12. 2020

- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na roky 2023 až 2024 schválený valnou hromadou dne 16. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/rozpocety/ds-1002/p1=1047> a současně na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl ke zveřejnění členským obcím dodán do datových schránek dne 29. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 20. 12. 2021 a současně zaslána členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2020 schválený valnou hromadou dne 22. 6. 2021 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <http://www.mikroregion-sternbersko.cz/zaverecne-ucty-a-ucetni-zaverky/ds-1008/archiv=0> ve dnech 21. 5. 2021 - 22. 6. 2021, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán datovou schránkou dne 21. 5. 2021, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a současně na úředních deskách členských obcí dne 30. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 103 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 8. 2021 a výpis č. 11 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 8. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 8. 2021
- Bankovní výpisy: č. 163 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 31. 12. 2021 a výpis č. 18 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur pro rok 2021 vydaný předsedou svazku obcí dne 17. 12. 2021, Příkaz č. 1 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021 ze dne 17. 12. 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise včetně prezenční listiny ze dne 17. 12. 2021, Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022; Výběr vzorku inventurních soupisů k účtům 013 - Software, 073 - oprávky k software, 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek, 311 - Odběratelé, 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, 388 - Dohadné účty aktivní, 231 - Základní běžný účet ÚSC, 261 - Pokladna, 281 - Krátkodobé úvěry, 451 - Dlouhodobé úvěry, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 321 - Dodavatelé, 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery, 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky transferů a 961 - Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu - kontrola inventarizace provedena odsouhlasením skutečného stavu zjištěného inventarizací dle inventarizační zprávy na účetní stavy vykázané v Hlavní knize účetnictví a Rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021; svazek obcí v roce 2021 přijal 73 faktur v celkovém objemu 4 858 198,09 Kč, č. dokladu 20001 - 20073

- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2021; svazek obcí v roce 2021 vystavil 10 faktur v celkovém objemu 171 646,00 Kč, č. dokladu 300001 - 300010
- Pokladní doklady: č. 13466 - 13478 za období srpen 2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021 - Hlavní pokladna, odvod zůstatku na bankovní účet - pokladní doklad č. 13534 ze dne 29. 12. 2021, účetní doklad č. 13534 ze dne 29. 12. 2021, příjem na bankovním účtu - účetní doklad č. 162 ze dne 29. 12. 2021, elektronický bankovní výpis č. 162 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 29. 12. 2021
- Pokladní kniha (deník): Pokladní deník za období od 1. 8. 2021 do 31. 8. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 8. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 22. 6. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2020 s datem rozhodnutí 22. 6. 2021, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2020 odeslána do systému CSÚIS dne 7. 7. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 8. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 8. 2021

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko uzavřená dne 26. 6. 2015, Dodatek č. 1 ke smlouvě uzavřený dne 27. 1. 2017, Dodatek č. 2 ke smlouvě uzavřený dne 25. 9. 2018, Dodatek č. 3 ke smlouvě uzavřený dne 18. 6. 2019
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Dobrovolného svazku obcí včetně přílohy č. 1 ke stanovám 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, Příloha č. 1 ke stanovám ve znění včetně dodatků č. 1, č. 2 a č. 3

smlouvy a dohody

- Smlouvy nájemní: Nájemní smlouva a smlouva o budoucí smlouvě o zřízení služebnosti pod čj. 1250/2021-SML/717/2960/Fre uzavřená s pronajímatelem (budoucí povinný) Povodí Moravy, s. p. dne 17. 6. 2021 (svazek obcí nájemce a budoucí oprávněný); pronájem 9 pozemků, a to v k. ú. Hlušovice, obec Hlušovice, v k. ú. Moravské Loděnice, obec Bohuňovice, v k. ú. Trusovice, obec Bohuňovice, v k. ú. Černovír, obec Olomouc - Černovír a v k. ú. Bělkovice, obec Bělkovice-Lašťany, se kterými má pronajímatel právo hospodařit s majetkem České republiky, účelem nájmu je provedení stavby Stavební úpravy cyklostezky Hvězdna, dle schválené projektové dokumentace "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdna", na předmětu nájmu, uzavření smlouvy schválila rada svazku obcí dne 8. 6. 2021;

dle informací poskytnutých zástupci svazku obcí nebyla stavba "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdna" v roce 2021 realizována, a proto se v roce 2021 neuskutečnily

žádné finanční toky, bude dokontrolováno při přezkoumání hospodaření svazku obcí v roce 2022

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0431321439/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 16. 4. 2019, Dodatek č 1 ke smlouvě úvěru č. 0431321439/LCD uzavřený dne 15. 2. 2021, posun čerpání úvěru do 31. 12. 2021 a prodloužení splatnosti úvěru do 31. 12. 2022 a uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru schválila rada svazku obcí dne 4. 2. 2021; revolvingový úvěr na financování projektu "Mezisektorová spolupráce v pohraničí - Spolky a obce se učí navzájem", sjednaná úvěrová částka ve výši 700 000 Kč; Rozhodnutí č. 1 o změně Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci projektu Interreg V-A Česká republika - Polsko "Mezisektorová spolupráce v pohraničí - spolky a obce se učí navzájem" pod č. CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001646 ze dne 18. 9. 2020, podle vývoje projektu bude položka 8113 zapojena do rozpočtu svazku obcí na rok 2021, k datu dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl úvěr čerpán;

datum ukončení čerpání úvěru 31. 12. 2021, v roce 2021 nebyl úvěr čerpán,

výpis č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0633322149/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 14. 7. 2021; přijetí úvěru a uzavření úvěrové smlouvy schválila valná hromada dne 22. 6. 2021, na financování projektu "Šternbersko - door-to-door systém sběru a svozu odpadu", čerpání začíná v den uzavření smlouvy o úvěru a trvá do dne 31. 12. 2021 (včetně), sjednaná úvěrová částka ve výši 16 340 000 Kč, splacení jedinou splátkou v plné výši z prostředků dotace dne 31. 12. 2022 (den konečné splatnosti); podle vývoje projektu bude položka 8123 zapojena do rozpočtu svazku obcí na rok 2021, k datu dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl úvěr čerpán;

Dodatek č 1 ke smlouvě úvěru č. 0633322149/LCD uzavřený dne 20. 12. 2021, posun čerpání úvěru do 31. 3. 2022 a uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru schválila rada svazku obcí dne 26. 11. 2021,

výpis č. 012 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 451 - Dlouhodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021

- Smlouvy o přijetí úvěru: Smlouva o úvěru č. 0632836199/LCD uzavřená s Českou spořitelnou, a. s. dne 15. 6. 2020, Dodatek č 1 ke smlouvě úvěru č. 0632836199/LCD uzavřený dne 15. 2. 2021, posun čerpání úvěru do 31. 12. 2021 a uzavření dodatku ke smlouvě o úvěru schválila rada svazku obcí dne 4. 2. 2021; úvěru na financování projektu "Podpora strategického řízení obcí a moderní komunikace s veřejnou správou na území Šternberska", sjednaná úvěrová částka ve výši 3 450 000 Kč, splacení jedinou splátkou v plné výši dne 30. 6. 2022 (den konečné splatnosti); příjem úvěru ve výši 2 047 320 Kč a jeho splátka zohledněny ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2021, k datu dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl úvěr plně čerpán;

úprava rozpočtu v části III. Financování - Třída 8 na skutečné čerpání - rozpočtové opatření č. 3/2021 schválené valnou hromadou dne 12. 10. 2021 a zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 19. 10. 2021; úvěr čerpán ve výši 2 168 320 Kč, jednorázová splátka ve výši 2 168 320 Kč - účetní doklad č. 124 ze dne 19. 10. 2021, elektronický bankovní výpis č. 124 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 19. 10. 2021,

výpis č. 011 k úvěrovému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 19. 10. 2021 - kontrola zůstatku účtu 281 - Krátkodobé úvěry ke dni 31. 12. 2021, úvěr splacen řádně a včas;

Dohoda o ukončení platnosti smlouvy č. UP/0632836199/LCD uzavřená dne 21. 10. 2021

- Smlouvy o výpůjčce: Smlouva o výpůjčce uzavřená s vypůjčitelem Obec Babice dne 16. 12. 2021 (svazek obcí půjčitel); výpůjčka movitých věcí - pořizované nádoby v rámci projektu "Šternbersko - door-to-door systém sběru a svozu odpadu", který je spolufinancován z Operačního programu Životní prostředí, reg. č. dotace CZ.05.3.29/0.0/0.0/19_126/0011149, vypůjčitel se zavazuje vypůjčené věci zapojit do veřejné sběrné sítě, nádoby pro domovní třídění předá obec na základě smlouvy o výpůjčce občanům, vypůjčené věci je vypůjčitel oprávněn řádně užívat ke sjednanému účelu minimálně do dne ukončení udržitelnosti projektu; uzavření smlouvy schválila rada svazku obcí dne 26. 11. 2021

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice vnitřního kontrolního systému Mikroregionu Šternbersko schválená radou svazku obcí dne 19. 12. 2019, s účinností od 1. 1. 2020; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis ze zasedání kontrolní komise Mikroregionu Šternbersko ze dne 30. 9. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z valné hromady Mikroregionu Šternbersko ze dne 22. 6. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápisy z valné hromady Mikroregionu Šternbersko ze dne 12. 10. 2021 a ze dne 16. 12. 2021
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápisy ze zasedání rady Mikroregionu Šternbersko č. 1/2021 ze dne 4. 2. 2021, č. 2/2021 ze dne 22. 4. 2021, č. 3/2021 ze dne 8. 6. 2021, č. 4/2021 ze dne 17. 8. 2021 a č. 5/2021 ze dne 21. 9. 2021
- Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení: Zápisy ze zasedání rady Mikroregionu Šternbersko č. 6/2021 ze dne 19. 10. 2021 a č. 7/2021 ze dne 26. 11. 2021

ostatní

- **Akce "Multilicence k užívání webové aplikace MOJEPELNICI":**

Veřejná zakázka malého rozsahu na služby mimo režim zákona o zadávání veřejných zakázek - marketingový průzkum na pořízení softwaru kompatibilního k zařízení na svozovém autě, které čte data z čipu na popelnici, rada svazku obcí projednala výsledek marketingového průzkumu a schválila uzavření smlouvy na poskytnutí multilicence k webové aplikaci MOJEPELNICI s vybraným uchazečem dne 17. 8. 2021, Smlouva o poskytnutí multilicence k webové aplikaci MOJEPELNICI a poskytování služeb a dodávek uzavřená se dodavatelem Tectronik s. r. o., Brno, IČ 28971167 dne 19. 8. 2021 (zveřejněna v registru smluv dne 23. 8. 2021);

výdaj § 3725 pol. 6111 ve schváleném rozpočtu svazku obcí na rok 2021;

Faktura č. 2021206 vystavená dodavatelem Tectronik s. r. o. dne 24. 11. 2021 za služby na základě smlouvy o poskytnutí multilicence k webové aplikaci MojePopelnice a poskytování služeb a dodávek (realizováno v rámci projektu Šternbersko - door-to-door systém sběru a svozu odpadu) na částku 363 000 Kč vč. DPH, předpis závazku - účetní doklad č. 20059 ze dne 25. 11. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 159 ze dne 14. 12. 2021, elektronický bankovní výpis č. 159 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. ze dne 14. 12. 2021, výdaj pod ORG 11149;

zařazení softwaru do užívání - účetní doklad č. 11113 ze dne 15. 12. 2021, Evidenční karta DNM s inventárním číslem 33024 "Multilicence Moje Popelnice" s datem pořízení 25. 11. 2021, datem zařazení 15. 12. 2021 a s přijatým transferem ve výši 308 550 Kč

- **Akce "Projektová dokumentace stavebních úprav cyklostezky Hvězdná" - dokontrolování písemnosti z minulých let:**

Veřejná zakázka malého rozsahu na služby mimo režim zákona o zadávání veřejných zakázek uskutečněna v roce 2020, Smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Ing. Linda Smítalová - Atelis, Olomouc - Nemilany, IČ 74276361 dne 16. 7. 2020 (zveřejněna v registru smluv dne 26. 10. 2020), fakturace v roce 2020 v celkové výši 402 000 Kč bez DPH, tzn. 486 420 Kč vč. DPH;

Zápis o předání a převzetí dokumentace pro vydání společného povolení stavby v podrobnostech pro provádění stavby sepsaný dne 1. 3. 2021;

Smlouva o partnerství a spolupráci v rámci přípravy a realizace projektu "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná" uzavřená se Statutárním městem Olomouc, Obcemi Hlušovice, Bohuňovice, Bělkovice-Lašťany, Štarnov a Městem Šternberk dne 13. 7. 2020 (svazek obcí investor; zveřejněna v registru smluv dne 21. 7. 2020);

Výpis zápisů pod ORG 92 za období roku 2021;

Nedokončená investice je k datu 31. 12. 2021 evidována v inventurním soupisu účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042, ORG 92), bude součástí investiční akce "Stavební úpravy cyklostezky Hvězdná" (otevřené řízení - veřejná zakázka podle zákona o zadávání veřejných zakázek);

Zálohy na projekt dle smlouvy o partnerství - 6 plateb přijatých od zapojených územně samosprávných celků (5 členských obcí a Statutární město Olomouc) v období říjen a listopad 2020 v celkové částce 606 420,02 Kč; k datu 31. 12. 2021 evidovány v inventurním soupisu účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery (účet 472, ORG 92)

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,
- neuzavřel kupní, směnnou 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.

Ing. Rudolf Pečinka, předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2021

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

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

A... nebyly zjištěny nedostatky

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

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

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko za rok 2021
vykonal:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 17. 5. 2022

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 námítky 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 Mikroregion Šternbersko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl telefonicky projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 17. 5. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Šternbersko obdržel a s jeho obsahem byl telefonicky seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 17. 5. 2022.

Rozdělovník:

- 1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Šternbersko
- 1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly