



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

Závěrečný účet za rok 2018

Závěrečný účet obsahuje:

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

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

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

Projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením:

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

Závěrečný účet obsahuje jednotlivé údaje:

1. hodnotící zprávu,
2. údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění dle rozpočtové skladby - rekapitulaci hospodaření za období 1-12/2018
3. výsledek hospodaření za rok 2018,
4. informaci o schválení účetní závěrky,
5. závěr ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko,
6. vyjádření valné hromady o projednání závěrečného účtu za rok 2018.

1. Hodnotící zpráva finančního hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018

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

Počáteční stav základních běžných účtů je k 1. 1. 2018: 422.320,17 Kč. Příjmy za rok 2018 jsou celkem 510 862,06 Kč, z toho daňové příjmy: 0,00 Kč, nedaňové příjmy: 40 862,06 Kč (příjmy z úroků, příjmy za služby), přijaté transfery 270 000,00 Kč, převody vlastní fondům 200 000 Kč. Výdaje za rok 2018 celkem jsou 563 241,85 Kč, z toho kapitálové jsou 0,00 Kč, běžné 563 241,85 Kč včetně převodů vlastním fondům 200 000,00 Kč. Zůstatek na základním běžném účtu je k 31. 12. 2018: 369 940,38 Kč.

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

Původní rozpočet schválený na straně příjmů ve výši 71 000,00 Kč, na straně výdajů ve výši 471 000 Kč, v oblasti financování ve výši 400 000,00 Kč. Rozpočet po změnách ke konci roku na straně příjmů ve výši 31 500 Kč, na straně výdajů ve výši 711 500,00 Kč; úpravy v příjmech třídy 2: navýšení o 40 500,00 Kč, třídy 4: na pol. 4116 - 200 000 Kč, ve výdajích v třídě 5: v oblasti neinvestičních výdajů navýšení o 240 500 Kč, v oblasti financování beze změny.

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

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

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

V hodnoceném roce byla ze státního rozpočtu z Ministerstva pro místní rozvoj poskytnuta účelová dotace ve výši 200 000 Kč – název akce: Vzdělávání a výměna zkušeností partnerů venkova, Rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D815007328.

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

V roce předcházejícím nebyla poskytnuta žádná dotace.

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

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

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

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

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

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

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

Nelze hodnotit - SOMU nemá zřízenou žádnou příspěvkovou organizaci.

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

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

Informace o majetku

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

Vykazovaný majetek na účtu 028 v hodnotě 20.126 Kč byl pořízen v roce 2010. Jedná se o notebook HP ProBook 4720s., přenechaný k dlouhodobému bezplatnému užívání na základě smlouvy o výpůjčce ze dne 15. 12. 2010.

V roce 12/2015 byl pořízen majetek v hodnotě 73 689 Kč (ozvučení Kombo, dataprojektor, banner 14 ks). V roce 5/2016 zakoupena tiskárna HP Laser ProM125.

2. Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů v plném členění v roce 2018 dle rozpočtové skladby

PŘÍJMY						
§	Položka	Název položky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
	4116	Ostatní neinvestiční přijaté transfery	0,00	200 000,00	200 000,00	100,00
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	70 000,00	70 000,00	70 000,00	100,00
3639	2111	Příjmy z poskytovaných služeb	0,00	40 500,00	40 500,00	100,00
6310	2141	Příjmy z úroků	1 000,00	1 000,00	362,06	36,21
6310	4134	Převody vlastním fondům	0,00	0,00	200 000,00	
PŘÍJMY CELKEM			71 000,00	311 500,00	510 862,06	164,00
	8115	Změna stavu na bank.účtech	400 000,00	400 000,00	52 379,79	13,09
FINANCOVÁNÍ			400 000,00	400 000,00	52 379,79	13,09
VÝDAJE						
§	Položka	Název položky	Rozpočet schválený	Rozpočet upravený	Výsledek od počátku roku	Čerpání v %
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	40 000,00	40 000,00	40 000,00	100,00
3639	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
3639	5137	Drobný hmotný dlouhodobý majetek	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00
3639	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	20 000,00	250 500,00	243 471,30	97,19
3639	5167	Služby školení a vzdělávání	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
3639	5168	Zpracování dat a sl. Související	30 000,00	30 000,00	3 001,00	10,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	70 000,00	139 500,00	74 341,75	53,29
3639	5175	Pohoštění	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
3639	5176	Účastnické poplatky na konference	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00
3639	5901	Nespecifikované rezervy	260 000,00	200 500,00	0,00	0,00
6310	5163	Poplatky za vedení účtu	3 000,00	3 000,00	2 473,60	81,37
6330	5345	Převody vlastním fondům	0,00	0,00	200 000,00	
VÝDAJE CELKEM			471 000,00	711 500,00	563 241,85	79,16
STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH u ČS, ČNB						
Počáteční stav k 1.1.2018					422 320,17	
Příjmy					310 862,06	
Výdaje					363 241,85	
Zůstatek k 31.12.2018					369 940,38	

3. Výsledek hospodaření

Svazek obcí Mikroregionu Uničovsko ukončil hospodaření běžného účetního roku 2018 se ztrátou ve výši – -52 379,79 Kč, přičemž výnosy činily 310 862,06 Kč, náklady 363 241,85 Kč. Nerozdělený zisk - neuhrazená ztráta minulých let činí 204 440,15 Kč. Rada SOMU schvaluje výsledek hospodaření roku 2018 ve výši - 52 379,79 Kč. Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení bude převeden na účet 432. Toto zúčtování je formální technickou operací a bude provedeno účetním zápisem 431 D/ 432 MD do konce 06/2018. Výsledek hospodaření po provedení schvalovacího řízení je - **256 819,94 Kč**.

SOMU nemá žádnou hospodářskou činnost.

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

Účetní závěrka za rok 2018 byla členy schvalujícího orgánu SOMU schválena na **77. jednání SOMU**, které se konalo dne **16. 5. 2019**.

5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko

Svazek obcí mikroregionu Uničovsko nechal hospodaření za rok 2018 přezkoumat pověřenými pracovníky Krajského úřadu Olomouckého kraje. Přezkoumání hospodaření proběhlo dne 12. 4. 2019 v kanceláři Obecního úřadu v Troubelicích. Bylo provedeno na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Písemná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1. 783 91 Uničov, označena č. j. SpZn.:KÚOK/57101/2018/OK/7816, Č.j.: KUOK 40864/2019 ze dne 12. 4. 2019 bude součástí Závěrečného účtu při jeho závěrečném **projednávání na valné hromadě dne 18. 6. 2019**.

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57101/2018/OK/7816

Č.j.: KUOK 40864/2019

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 6

Počet stran: 6

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018,

IČ 71242678

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 10. 2018 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 12. 4. 2019.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018 dne 24. 9. 2018. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. 4. 2019.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Troubelice

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

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Mgr. Dušan Vogl

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), v platném znění (dále jen zákon č. 255/2012 Sb.) vydala vedoucí odboru kontroly Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Bc. Zuzana Punčochářová.

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Ing. Ondřej Plačko - předseda
Eva Axmanová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018

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

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2018

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 Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: DSO - Svazek obcí Mikroregionu Uničovsko - Návrh rozpočtu pro rok 2018 zveřejněn na úřední desce s možností dálkového přístupu dne 29. 11. 2017, následně návrh rozpočtu projednán valnou hromadou mikroregionu dne 15. 12. 2017
- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Uničovsko na rok 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 a ve stejný den zveřejněn na úřední desce svazku

s možností dálkového přístupu, návrh rozpočtu svazku obcí zveřejněn na úřední desce svazku s možností dálkového přístupu od 27. 11. 2018

- Schválený rozpočet: Svazku obcí mikroregionu Uničovsko na rok 2018 schválen valnou hromadou mikroregionu dne 15. 12. 2017 a následně zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce s možností dálkového přístupu
- Střednědobý výhled rozpočtu: Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Uničovsko 2017 - 2020 (v tisících Kč) schválen valnou hromadou mikroregionu dne 15. 12. 2017 a zveřejněn zákonným způsobem na úřední desce s možností dálkového přístupu
- Střednědobý výhled rozpočtu: Svazku obcí mikroregionu Uničovsko 2020 - 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2018 a ve stejný den zveřejněn na úřední desce svazku s možností dálkového přístupu, návrh rozpočtového výhledu svazku obcí zveřejněn na úřední desce svazku s možností dálkového přístupu od 27. 11. 2018
- Závěrečný účet: valná hromada dne 14. 6. 2018 projednala závěrečný účet Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregionu Uničovsko za rok 2017 a schválila celoroční hospodaření Svazku obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2017 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet zveřejněn dne 23. 5. 2018 na úřední desce svazku a způsobem umožňujícím dálkový přístup

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis: č. 005 - 006 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 5 - 6/2018, na účtu veden základní běžný účet
- Bankovní výpis: č. 4 - 6 k účtu Dotace vedeném u České národní banky za období 4 - 6/2018, účetní doklad č. 102000401 ze dne 30. 4. 2018, účetní doklad č. 102000501 ze dne 31. 5. 2018, účetní doklad č. 102000601 ze dne 29. 6. 2018
- Inventurní soupis majetku a závazků: Inventarizace provedena na základě příkazu rady Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze zasedání konaném dne 26. 11. 2018, Plán inventur za rok 2018 ze dne 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019 včetně přílohy č. 1 - Inventurní soupis celkový, Inventurní soupisy ze dne 31. 1. 2019,
- Příloha rozvahy: sestavená k období 12/2018
- Příloha rozvahy: sestavená k období 6/2018
- Rozvaha: sestavená k období 6/2018
- Rozvaha: sestavená k období 12/2018
- Účetní doklad: účetní doklad č. 101000501 ze dne 16. 5. 2018 na částku 6 000,- Kč, účetní doklad č. 101000502 ze dne 17. 5. 2018 na částku 10 000,- Kč, účetní doklad č. 101000601 ze dne 15. 6. 2018 na částku 4 000,- Kč, účetní doklad č. 101000602 ze dne 19. 6. 2018 na částku 4 000,- Kč a účetní doklad č. 101000603 ze dne 20. 6. 2018 na částku 4 000,- Kč - kontrolní vzorek úhrad příspěvků členských obcí
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 6/2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k období 12/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 6/2018
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k období 12/2018
- Účetní závěrka: svazku za rok 2017 schválena radou svazku dne 22. 5. 2018, valná hromada vzala na vědomí dne 14. 6. 2018

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2018

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání rady Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze dne 22. 5. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Uničovsko ze dne 14. 6. 2018

ostatní

- Akce: Výměna zkušeností partnerů venkova: Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu vedené mimo režim zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, Ustanovení hodnotící komise ze dne 11. 6. 2018, Jmenování členem komise ze dne 11. 6. 2018, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivost ze dne 18. 6. 2018, Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 18. 6. 2018, Smlouva o dílo ze dne 24. 7. 2018 uzavřená mezi Svazkem obcí mikroregionu Uničovsko (objednatel) a Machovský s.r.o. (zhotovitel), Rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva pro místní rozvoj ČR ze dne 22. 8. 2018 (ÚZ 17 027), bankovní výpis k obdržení dotace ze dne 29. 11. 2018 č. 11 - k bankovnímu účtu vedeném u ČNB, faktura č. 182100560 ze dne 8. 11. 2018 na úhradu dle smlouvy o dílo ze dne 24. 7. 2018 účtována dokladem č. 20000006 ze dne 8. 11. 2018, úhrada faktury provedena dne 28. 11. 2018 na bankovním výpise č. 11 ze dne 30. 11. 2018 k bankovnímu účtu vedeném u ČS, a.s., účtováno dokladem č. 101001102 ze dne 28. 11. 2018, Finanční vypořádání dotací a návratných finančních výpomocí ze dne 8. 2. 2019, dotace vypořádána účetním dokladem č. 30000006 ze dne 30. 9. 2018.

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospoďaril s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnňou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospoďaril s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- 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 Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2018

- **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Závěrečný účet
Svazku obcí mikroregionu Uničovsko, IČO: 71242678, Masarykovo nám. č.1, 783 91 Uničov
za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Uničovsko 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	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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.

Svazek obcí mikroregionu Uničovsko 12. 4. 2019

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Mgr. Dušan Vogl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
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 Svazek obcí mikroregionu Uničovsko byl předán datovou schránkou.

Obsah návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 12. 4. 2019.

Rozdělovník:

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

Upozornění

1. Okamžiku uskutečnění účetního případu a průkaznost účetního záznamu dle zákona č. 563/1991 Sb. a Českého účetního standardu 701

Účetní zápisy na jednotlivých účtech v účetních knihách se provádějí způsobem stanoveným v § 12, 13 a 16 zákona č. 563/1991 a Českém účetním standardu č. 701 bod 6.

Podle zákona č. 563/1991 Sb. se za průkazný účetní záznam považuje pouze záznam provedený dle § 33a zákona.

6. Projednání závěrečného účtu za rok 2018

Připomínky k závěrečnému účtu za rok 2018 mohly být uplatněny buď písemně ve lhůtě od 20. 5. 2019 do 3. 6. 2019 nebo ústně na nejbližším zasedání zastupitelstva členské obce.

Projednání závěrečného účtu za rok 2018 uzavřeno vyjádřením valné hromady:

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



Za Svazek obcí mikroregionu Uničovsko:

Ing. Ondřej Plačko, předseda SOMU

Potvrzení o vyvěšení:

Obec

Na úřední i elektronické desce

- vyvěšeno dne: **20. 5. 2019**
- sejmuto dne: **v den schválení závěrečného účtu valnou hromadou**

Razítko a podpis: