



Podklady ke schvalované účetní závěrce za rok 2020

Organizace: **REGIONÁLNÍ RADA REGIONU SOUDRŽNOSTI JIHOVÝCHOD**

Adresa: Kounicova 13, 602 00 Brno

IČO: 75082241

Období: 1. 1. 2020 – 31. 12. 2020

OBSAH:

1	Základní údaje	1
2	Výkaz zisku a ztráty	2
3	Rozvaha	2
4	Příloha účetní závěrky	5
5	Pomocný analytický přehled	5
6	Inventarizace	5
7	Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření	5
8	Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2019	6

PŘÍLOHY

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020

Příloha účetní závěrky sestavená k 31. 12. 2020

Inventarizační zpráva

Zpráva o výsledcích finančních kontrol za rok 2020

Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2020

1 Základní údaje

Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen RRJV), se sídlem v Brně, právnická osoba, vznikla zákonem č. 248/2000 Sb., jako řídicí orgán Regionálního operačního programu pro region soudržnosti Jihovýchod. RRJV hospodaří podle vlastního rozpočtu za podmínek stanovených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a zajišťuje výkon finanční kontroly dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, ve znění pozdějších předpisů. Účetnictví je vedeno dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Zákon č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění zákona č. 239/2012 Sb., ukládá v § 16e, odst. 2, povinnost schvalovat účetní závěrku RRJV sestavenou k rozvahovému dni. Účetní závěrku tvoří tyto účetní výkazy:

- **Výkaz zisku a ztráty**
- **Rozvaha**
- **Příloha účetní závěrky**

Dále se ke schvalované účetní závěrce přikládá:

- **Inventarizační zpráva**
- **Zpráva o výsledcích finančních kontrol**
- **Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu**

Řádnou účetní závěrku za rok 2020 sestavuje a za správnost údajů odpovídá hlavní účetní. Svým podpisem ji stvrzuje předseda RRJV.

2 Výkaz zisku a ztráty

RRJV nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje ve Výkazu zisku a ztráty k 31. 12. 2020 výsledek hospodaření ztrátu ve výši **-2 197 690,10 Kč**. Výši ztráty ovlivňují náklady, které nelze hradit z dotací (výdaje hrazené ze zdrojů RR, odpisy majetku apod.). A je plně kryta kumulovaným hospodářským výsledkem minulých let.

Výkaz zisku a ztráty je přílohou těchto podkladů.

3 Rozvaha

Aktiva netto v celkové výši 65 221 166,15 Kč zahrnují:

Dlouhodobý majetek:

RRJV nevlastní žádný nemovitý majetek. Dlouhodobý nehmotný a dlouhodobý hmotný movitý majetek je od 1. 1. 2011 odepisován. Dlouhodobý nehmotný majetek zahrnuje především zůstatkovou cenu software. Dlouhodobý hmotný majetek obsahuje především zůstatkovou cenou osobních automobilů, kancelářské a výpočetní techniky. RRJV nedisponuje s žádným finančním majetkem.

Dlouhodobé pohledávky:

Tvoří zaplacené jistiny tankovacích karet Axigon ve výši 15 300,00 Kč.

Krátkodobé pohledávky:

Odběratelé – účet 311 – tvoří neuhrazené vystavené faktury odběratelům, *krátkodobé poskytnuté zálohy* – účet 314 – tvoří poskytnuté zálohy dodavatelům, *pohledávky za vybranými místními vládními institucemi* – účet 348 – tvoří neuhrazená pohledávka vůči příjemcům z titulu Rozhodnutí za porušení rozpočtové kázně – 3 217 911,00, *náklady příštích období* – účet 381 – obsahuje náklady roků 2021 – 2023, které byly uhrazeny v předchozích účetních obdobích. *Dohadné účty aktivní* - účet 388 - tvoří dohad spotřebovaných a nevypořádaných dotací od MMR.

K pohledávkám po splatnosti byly tvořeny opravné položky v souhrnné výši 11 909 406,00 Kč.

Krátkodobý finanční majetek:

Základní běžný účet územních samosprávných celků – účet 231 - tvoří zůstatky na běžných účtech RRJV – celkem 30 780 657,78 Kč.

Běžné účty fondů územních samosprávných celků – účet 236 - tvoří zůstatek na sociálním fondu 272 499,05 Kč.

Pokladna – účet 261 – zůstatek pokladní hotovosti ve výši 6 099,00 Kč

Ceniny – účet 263 – zůstatek stravenek v pokladně celkem 45 140,00 Kč

Pasiva v celkové výši 65 221 166,15 Kč zahrnují:

Jmění účetní jednotky a upravující položky:

Obsahuje účty *Vlastní jmění* – účet 401, *Transfery na pořízení dlouhodobého majetku* – účet 403 a *Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody* – účet 406. Celkem hodnota jmění účetní jednotky činí 3 910 091,56 Kč.

Fondy účetní jednotky:

Ostatní fondy – účet 419 – jedná se o sociální fond tvořený z vyplacených hrubých mezd zaměstnanců.

Výsledek hospodaření:

Výsledek hospodaření předcházejících účetních období – účet 432 – zahrnuje tyto výsledky hospodaření:

z roku	Zisk +/ztráta -	Kč
2010	+1 916 679,41	
2011	-2 082 066,75	
2012	+234 493,78	



2013	-3 435 408,09
2014	-2 693 116,92
2015	-11 416 797,99
2016	+18 501 390,54
2017	-1 912 077,41
2018	1 757 093,82
2019	3 013 099,19

Celkem je výsledek hospodaření minulých účetních období – zisk 3 883 289,58 Kč

Rezervy:

V roce 2016 ÚRR vytvořil účetní rezervu ve výši 11 853 165,70 Kč – účet 441 *Rezervy*. Tato rezerva slouží k případnému doplatku dotací příjemcům. Část rizik v roce 2018 pominulo a rezerva se snížila na částku 1 779 141,73 Kč. Riziko pominulo v roce 2021 (v období mezi sestavením účetní závěrky a schválením účetní závěrky) a rezerva byla v roce 2021 zrušena.

Dlouhodobé závazky:

Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery – účet 472 - obsahuje přijaté zálohy na dotace od Ministerstva pro místní rozvoj ve výši 26 421 419,38 Kč. Jedná se o dotaci z operačního programu Technická pomoc II. Dotace bude vypořádána v roce 2021.

Krátkodobé závazky:

Dodavatelé – účet 321 – obsahuje závazky vůči dodavatelům.

Závazky vůči zaměstnancům – účet 331 – obsahuje závazky vůči zaměstnancům z platů za období 12/2020, vyplaceny v lednu 2021. *Jiné závazky vůči zaměstnancům* – účet 333 – předpis závazku na penzijní připojištění zaměstnanců za 12/2020, uhrazeno v lednu 2021. *Sociální zabezpečení* – účet 336 – obsahuje závazek vůči okresní správě sociálního zabezpečení z předpisu platů za období 12/2020, uhrazeno v lednu 2021. *Zdravotní pojištění* – účet 337 – obsahuje závazek vůči zdravotním pojišťovnám z předpisu platů za období 12/2020, uhrazeno v lednu 2021. *Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění* – účet 342 – obsahuje daň z příjmů ze závislé činnosti z platů za období 12/2020, uhrazeno v lednu 2021.

Závazky k vybraným ústředním vládním institucím – účet 347 – obsahuje od příjemců uhrazené vratky dotací, které nebyly do konce roku 2019 odvedeny na Ministerstvo pro místní rozvoj a Ministerstvo financí – 4 759 173,00 Kč.

Výnosy příštích období – účet 384 – obsahuje nespotřebovanou část dotace ex-ante na projekt OPTP II.

Dohadné účty pasivní – účet 389 – obsahuje dohad předpisu závazku vůči PCO a MMR z odvodů, které nebyly k 31. 12. 2020 uhrazeny.

Rozvaha je přílohou těchto podkladů.

4 Příloha účetní závěrky

Obsahuje popis účetních metod, doplňující údaje k položkám ostatních výkazů a podrozvahové účty, na kterých RRJV eviduje:

Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek - účet 901	6,00 Kč,
Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek - účet 902	3 373,00 Kč,
Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů - účet 955	15 090 580,62 Kč.

Příloha k účetní závěrce je přílohou těchto podkladů.

5 Pomocný analytický přehled

Od 1. 1. 2012 je RRJV povinna zpracovávat pomocný analytický přehled (dále jen PAP). Data PAP zajišťují informace pro účely monitorování a řízení veřejných financí na základě požadavků vyplývajících z evropských nařízeních o Evropském systému národních a regionálních účtů ve Společenství (ESA95). Výkaz PAP není součástí účetní závěrky.

6 Inventarizace

Inventura majetku a závazků proběhla za rok 2020 v souladu s ustanoveními § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, vyhláškou 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a Příkazem ředitele úřadu RRJV k provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2020. K celkové inventarizaci byla vypracována Inventarizační zpráva inventarizační komise o provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020, která byla projednána s ředitelem úřadu RRJV a je *přílohou těchto podkladů.*

7 Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Hospodaření RRJV přezkoumal odbor Kontrola Ministerstva financí ČR dle zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. Kompletní zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je *uvedena v příloze č. 1 materiálu RR-79-2021-04*, který je předkládán výboru RRJV ke schválení.

8 Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2020

Výkon interního auditu byl v Úřadu regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen „RRJV“) do ledna 2020 zajištěn hlavní auditorkou na 0,75 pracovního úvazku, zařazenou do Útvaru interního auditu. V souvislosti s pokračujícím procesem ukončování činnosti RRJV došlo k 1. 2. 2020 ke zrušení Útvaru interního auditu i pracovního místa hlavního auditora. Interní audit byl dále realizován interní auditorkou pověřenou na základě dohody mimo pracovní poměr. V souladu se zákonem o finanční kontrole byl výkon činnosti oddělen od výkonných a řídicích struktur; funkčně byla auditorka podřízena přímo předsedovi regionální rady. Postavení a nezávislost interního auditu je deklarována Statutem útvaru interního auditu.

Činnost Útvaru interního auditu probíhala v roce 2020 v souladu se schváleným ročním plánem interního auditu. Závěry z auditů byly projednávány s ředitelem úřadu RRJV a dalšími věcně příslušnými vedoucími zaměstnanci. K navrženým doporučením byla vedením úřadu RRJV prostřednictvím akčních plánů přijímána opatření. Zprávy z auditů vč. akčních plánů byly předávány předsedovi RRJV. Plnění přijatých opatření bylo Útvarem interního auditu následně ověřováno.

Činnost Útvaru interního auditu v oblasti interního auditu v roce 2020 zahrnovala zejména tyto aktivity:

1. Zpracování podkladů pro souhrnné zhodnocení výsledků dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,
2. Zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2019,
3. Audit vnitřního kontrolního systému,

V závěru Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2020 uvádí, že zásady a principy zákona o finanční kontrole jsou implementovány do všech stupňů řízení ÚRR JV a jejich dodržování je pravidelně prověřováno. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Nedostatky zjištěné interním auditem nebyly závažného charakteru. Doporučená opatření byla realizována.

Roční zpráva o činnosti Útvaru interního auditu za rok 2020 je přílohou těchto podkladů.

V Brně 2. 6. 2021

Zpracoval: Ing. Pavel Mucha, hlavní účetní úřadu RRJV

+-----+
| VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY |
+-----+

organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavený k 31. prosinci 2020

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada JV	12/2020

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
A. NÁKLADY CELKEM			24 095 721,41	0,00	28 554 886,43	0,00
I. Náklady z činnosti			24 155 645,34	0,00	31 022 877,43	0,00
1.	Spotřeba materiálu	501	232 879,27	0,00	226 884,75	0,00
2.	Spotřeba energie	502	63 096,60	0,00	315 004,70	0,00
3.	Spotřeba jiných neskladovatelných dodávek	503	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Prodané zboží	504	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aktivace dlouhodobého majetku	506	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Aktivace oběžného majetku	507	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Změna stavu zásob vlastní výroby	508	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Opravy a udržování	511	112 789,11	0,00	147 407,92	0,00
9.	Cestovné	512	50 046,75	0,00	150 898,00	0,00
10.	Náklady na reprezentaci	513	72 824,05	0,00	146 514,00	0,00
11.	Aktivace vnitroorganizačních služeb	516	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Ostatní služby	518	3 146 291,56	0,00	4 523 177,13	0,00
13.	Mzdové náklady	521	14 639 060,00	0,00	14 103 849,00	0,00
14.	Zákonné sociální pojištění	524	3 795 721,00	0,00	4 471 455,00	0,00
15.	Jiné sociální pojištění	525	50 872,00	0,00	55 400,00	0,00
16.	Zákonné sociální náklady	527	208 468,23	0,00	220 715,00	0,00
17.	Jiné sociální náklady	528	394 946,54	0,00	361 301,91	0,00
18.	Daň silniční	531	0,00	0,00	0,00	0,00
19.	Daň z nemovitostí	532	0,00	0,00	0,00	0,00
20.	Jiné daně a poplatky	538	7 500,00	0,00	7 650,00	0,00
22.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	541	0,00	0,00	0,00	0,00
23.	Jiné pokuty a penále	542	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Dary a jiná bezúplatná předání	543	0,00	0,00	10 625,00	0,00
25.	Prodaný materiál	544	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Manka a škody	547	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Tvorba fondů	548	331 531,18	0,00	1 196 994,49	0,00
28.	Odpisy dlouhodobého majetku	551	855 553,00	0,00	945 403,50	0,00
29.	Prodaný dlouhodobý nehmotný majetek	552	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Prodaný dlouhodobý hmotný majetek	553	405,00	0,00	0,00	0,00
31.	Prodané pozemky	554	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Tvorba a zúčtování rezerv	555	0,00	0,00	0,00	0,00
33.	Tvorba a zúčtování opravných položek	556	0,00	0,00	0,00	0,00
34.	Náklady z vyřazených pohledávek	557	0,00	0,00	0,00	0,00
35.	Náklady z drobného dlouhodobého majetku	558	103 828,37	0,00	53 365,00	0,00
36.	Ostatní náklady z činnosti	549	89 832,68	0,00	4 086 232,03	0,00



Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í		
			Hlavní 1	činnost Hospodářská činnost 2	Hlavní 3	činnost Hospodářská činnost 4	
II.	Finanční náklady			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Prodané cenné papíry a podíly	561		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	562		0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Kurzové ztráty	563		0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Náklady z přecenění reálnou hodnotou	564		0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní finanční náklady	569		0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Náklady na transfery			-59 923,93	0,00	-2 467 991,00	0,00
2.	Náklady vybraných místních vládních institucí na transfery	572		-59 923,93	0,00	-2 467 991,00	0,00
V.	Daň z příjmů			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Daň z příjmů	591		0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dodatečné odvody daně z příjmů	595		0,00	0,00	0,00	0,00

Položka číslo	Název položky	Syntetický účet	B Ě Ž N Ě O B D O B Í		M I N U L Ě O B D O B Í	
			Hlavní činnost 1	Hospodářská činnost 2	Hlavní činnost 3	Hospodářská činnost 4
B. VÝNOSY CELKEM			21 898 031,31	0,00	31 567 985,62	0,00
I. Výnosy z činnosti			443 635,99	0,00	4 394 009,31	0,00
1.	Výnosy z prodeje vlastních výrobků	601	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy z prodeje služeb	602	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy z pronájmu	603	12 339,60	0,00	24 882,90	0,00
4.	Výnosy z prodaného zboží	604	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze správních poplatků	605	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z místních poplatků	606	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Jiné výnosy z vlastních výkonů	609	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Smluvní pokuty a úroky z prodlení	641	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Jiné pokuty a penále	642	-59 923,93	0,00	0,00	0,00
11.	Výnosy z vyřazených pohledávek	643	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Výnosy z prodeje materiálu	644	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Výnosy z prodeje dlouhodobého nehmotného majetku	645	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Výnosy z prodeje dlouhodobého hmotného majetku kromě pozemků	646	83 107,00	0,00	11 300,00	0,00
15.	Výnosy z prodeje pozemků	647	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Čerpání fondů	648	397 777,04	0,00	361 669,41	0,00
17.	Ostatní výnosy z činnosti	649	10 336,28	0,00	3 996 157,00	0,00
II. Finanční výnosy			80 570,87	0,00	166 313,79	0,00
1.	Výnosy z prodeje cenných papírů a podílů	661	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Úroky	662	80 540,92	0,00	166 313,79	0,00
3.	Kurzové zisky	663	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy z přecenění reálnou hodnotou	664	29,95	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	665	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ostatní finanční výnosy	669	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Výnosy z transferů			21 373 824,45	0,00	27 007 662,52	0,00
2.	Výnosy vybraných místních vládních institucí z transferů	672	21 373 824,45	0,00	27 007 662,52	0,00
V. Výnosy ze sdílených daní a poplatků			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů fyzických osob	681	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Výnosy ze sdílené daně z příjmů právnických osob	682	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Výnosy ze sdílené daně z přidané hodnoty	684	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Výnosy ze sdílených spotřebních daní	685	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Výnosy ze sdílených majetkových daní	686	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výnosy z ostatních sdílených daní a poplatků	688	0,00	0,00	0,00	0,00
C. VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-	-2 197 690,10	0,00	3 013 099,19	0,00
2.	Výsledek hospodaření běžného účetního období	-	-2 197 690,10	0,00	3 013 099,19	0,00

*** Konec sestavy za NS 75082241 ***

+-----+
| ROZVAHA |
+-----+
organizačních složek státu, územních samosprávných celků, příspěvkových organizací a regionálních rad
sestavená k 31. prosinci 2020

I Č O	Název účetní jednotky	Období
75082241	Regionální rada JV	12/2020

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í			
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
AKTIVA CELKEM			99 165 251,64	33 944 085,49	65 221 166,15	86 462 800,36
A. Stálá aktiva			24 320 590,08	22 034 679,49	2 285 910,59	2 718 811,24
I. Dlouhodobý nehmotný majetek			9 362 105,19	8 903 255,55	458 849,64	779 810,64
	1. Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	012	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Software	013	7 195 146,70	6 809 770,06	385 376,64	697 854,64
	3. Ocenitelná práva	014	297 500,00	224 027,00	73 473,00	81 956,00
	4. Povolenky na emise a preferenční limity	015	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	018	1 869 458,49	1 869 458,49	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	019	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	041	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek	051	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji	035	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Dlouhodobý hmotný majetek			14 943 184,89	13 131 423,94	1 811 760,95	1 923 700,60
	1. Pozemky	031	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Kulturní předměty	032	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Stavby	021	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí	022	11 995 026,05	10 640 965,10	1 354 060,95	1 923 700,60
	5. Pěstitelské celky trvalých porostů	025	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Drobný dlouhodobý hmotný majetek	028	2 490 458,84	2 490 458,84	0,00	0,00
	7. Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	029	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	042	0,00	0,00	0,00	0,00
	9. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	052	0,00	0,00	0,00	0,00
	10. Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji	036	457 700,00	0,00	457 700,00	0,00
III. Dlouhodobý finanční majetek			0,00	0,00	0,00	0,00
	1. Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem	061	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem	062	0,00	0,00	0,00	0,00
	3. Dluhové cenné papíry držené do splatnosti	063	0,00	0,00	0,00	0,00
	4. Dlouhodobé půjčky	067	0,00	0,00	0,00	0,00
	5. Termínované vklady dlouhodobé	068	0,00	0,00	0,00	0,00
	6. Ostatní dlouhodobý finanční majetek	069	0,00	0,00	0,00	0,00
	7. Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek	043	0,00	0,00	0,00	0,00
	8. Poskytnuté zálohy na dlouhodobý finanční majetek	053	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. Dlouhodobé pohledávky			15 300,00	0,00	15 300,00	15 300,00
	1. Poskytnuté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	462	0,00	0,00	0,00	0,00
	2. Dlouhodobé pohledávky z postoupených úvěrů	464	0,00	0,00	0,00	0,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í			
			BRUTTO 1	B Ě Ž Ň Ě KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4
3.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	465	15 300,00	0,00	15 300,00	15 300,00
4.	Dlouhodobé pohledávky z ručení	466	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé pohledávky	469	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery	471	0,00	0,00	0,00	0,00
B. Oběžná aktiva			74 844 661,56	11 909 406,00	62 935 255,56	83 743 989,12
I. Zásoby			0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Pořízení materiálu	111	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Materiál na skladě	112	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Materiál na cestě	119	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Nedokončená výroba	121	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Polotovary vlastní výroby	122	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Výrobky	123	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Pořízení zboží	131	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Zboží na skladě	132	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Zboží na cestě	138	0,00	0,00	0,00	0,00
10.	Ostatní zásoby	139	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Krátkodobé pohledávky			43 740 265,73	11 909 406,00	31 830 859,73	55 152 235,95
1.	Odběratelé	311	6 957,00	0,00	6 957,00	12 336,28
2.	Směnky k inkasu	312	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Pohledávky za eskontované cenné papíry	313	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	314	94 520,85	0,00	94 520,85	879,00
5.	Jiné pohledávky z hlavní činnosti	315	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Poskytnuté návratné finanční výpomoci krátkodobé	316	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Krátkodobé pohledávky z postoupených úvěrů	317	0,00	0,00	0,00	0,00
8.	Pohledávky z přerozdělených daní	319	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Pohledávky za zaměstnanci	335	30,00	0,00	30,00	176,00
10.	Sociální zabezpečení	336	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Zdravotní pojištění	337	0,00	0,00	0,00	0,00
12.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00	0,00	0,00
13.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00	0,00	0,00
14.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžité plnění	342	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00	0,00	0,00
16.	Pohledávky za osobami mimo vybrané vládní instituce	344	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pohledávky za vybranými ústředními vládními institucemi	346	0,00	0,00	0,00	0,00
18.	Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi	348	3 217 911,00	0,00	3 217 911,00	3 217 911,00
23.	Krátkodobé pohledávky z ručení	361	0,00	0,00	0,00	0,00
24.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00	0,00	0,00
25.	Pohledávky z neukončených finančních operací	369	0,00	0,00	0,00	0,00
26.	Pohledávky z finančního zajištění	365	0,00	0,00	0,00	0,00
27.	Pohledávky z vydaných dluhopisů	367	0,00	0,00	0,00	0,00
28.	Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery	373	0,00	0,00	0,00	0,00
29.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00	0,00	0,00
30.	Náklady příštích období	381	392 725,50	0,00	392 725,50	564 408,95
31.	Příjmy příštích období	385	0,00	0,00	0,00	0,00
32.	Dohadné účty aktivní	388	26 421 419,38	0,00	26 421 419,38	51 356 524,72
33.	Ostatní krátkodobé pohledávky	377	13 606 702,00	11 909 406,00	1 697 296,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í			
			BRUTTO 1	B Ě Ž N Ě KOREKCE 2	NETTO 3	MINULÉ 4

III.	Krátkodobý finanční majetek		31 104 395,83	0,00	31 104 395,83	28 591 753,17
1.	Majetkové cenné papíry k obchodování	251	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dluhové cenné papíry k obchodování	253	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Jiné cenné papíry	256	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Termínované vklady krátkodobé	244	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Jiné běžné účty	245	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	Běžný účet	241	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Základní běžný účet územních samosprávných celků	231	30 780 657,78	0,00	30 780 657,78	27 780 776,49
12.	Běžné účty fondů územních samosprávných celků	236	272 499,05	0,00	272 499,05	786 081,68
15.	Ceniny	263	45 140,00	0,00	45 140,00	1 800,00
16.	Peníze na cestě	262	0,00	0,00	0,00	0,00
17.	Pokladna	261	6 099,00	0,00	6 099,00	23 095,00



Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	BĚŽNÉ 1	O B D O B Í MINULÉ 2
PASIVA CELKEM			65 221 166,15	86 462 800,36
C. Vlastní kapitál			5 908 522,09	9 031 170,42
I. Jmění účetní jednotky a upravující položky			3 910 091,56	4 342 617,16
1.	Jmění účetní jednotky	401	-91 782 823,10	-91 782 823,10
3.	Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	403	1 829 761,23	2 685 314,23
4.	Kurzové rozdíly	405	0,00	0,00
5.	Oceňovací rozdíly při prvotním použití metody	406	93 440 126,03	93 440 126,03
6.	Jiné oceňovací rozdíly	407	423 027,40	0,00
7.	Opravy předcházejících účetních období	408	0,00	0,00
II. Fondy účetní jednotky			312 831,05	805 263,68
6.	Ostatní fondy	419	312 831,05	805 263,68
III. Výsledek hospodaření			1 685 599,48	3 883 289,58
1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období		-2 197 690,10	3 013 099,19
2.	Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení	431	0,00	0,00
3.	Výsledek hospodaření předcházejících účetních období	432	3 883 289,58	870 190,39
D. Cizí zdroje			59 312 644,06	77 431 629,94
I. Rezervy			1 779 141,73	1 779 141,73
1.	Rezervy	441	1 779 141,73	1 779 141,73
II. Dlouhodobé závazky			26 421 419,38	52 175 799,00
1.	Dlouhodobé úvěry	451	0,00	0,00
2.	Přijaté návratné finanční výpomoci dlouhodobé	452	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé závazky z vydaných dluhopisů	453	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé přijaté zálohy	455	0,00	0,00
5.	Dlouhodobé závazky z ručení	456	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé směnky k úhradě	457	0,00	0,00
7.	Ostatní dlouhodobé závazky	459	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery	472	26 421 419,38	52 175 799,00
III. Krátkodobé závazky			31 112 082,95	23 476 689,21
1.	Krátkodobé úvěry	281	0,00	0,00
2.	Eskontované krátkodobé dluhopisy (směnky)	282	0,00	0,00
3.	Krátkodobé závazky z vydaných dluhopisů	283	0,00	0,00
4.	Jiné krátkodobé půjčky	289	0,00	0,00
5.	Dodavatelé	321	22 306,42	466 590,79
6.	Směnky k úhradě	322	0,00	0,00
7.	Krátkodobé přijaté zálohy	324	0,00	0,00
8.	Závazky z dělené správy	325	0,00	0,00
9.	Přijaté návratné finanční výpomoci krátkodobé	326	0,00	0,00
10.	Zaměstnanci	331	2 695 977,00	1 250 518,00
11.	Jiné závazky vůči zaměstnancům	333	21 000,00	21 600,00
12.	Sociální zabezpečení	336	287 780,00	332 590,00
13.	Zdravotního pojištění	337	124 127,00	143 454,00
14.	Důchodové spoření	338	0,00	0,00
15.	Daň z příjmů	341	0,00	0,00

Číslo položky	Název položky	Syntetický účet	O B D O B Í	
			BĚŽNÉ 1	MINULÉ 2
16.	Ostatní daně, poplatky a jiná obdobná peněžitá plnění	342	664 335,00	290 608,00
17.	Daň z přidané hodnoty	343	0,00	0,00
18.	Závazky k osobám mimo vybrané vládní instituce	345	0,00	0,00
19.	Závazky k vybraným ústředním vládním institucím	347	4 759 173,00	4 759 173,00
20.	Závazky k vybraným místním vládním institucím	349	0,00	0,00
27.	Krátkodobé závazky z ručení	362	0,00	0,00
28.	Pevné termínové operace a opce	363	0,00	0,00
29.	Závazky z neukončených finančních operací	364	0,00	0,00
30.	Závazky z finančního zajištění	366	0,00	0,00
31.	Závazky z upsaných nesplacených cenných papírů a podílů	368	0,00	0,00
32.	Krátkodobé přijaté zálohy na transfery	374	0,00	0,00
33.	Krátkodobé zprostředkování transferů	375	0,00	0,00
35.	Výdaje příštích období	383	0,00	0,00
36.	Výnosy příštích období	384	5 712 771,53	1 059 574,42
37.	Dohadné účty pasivní	389	16 824 613,00	15 127 317,00
38.	Ostatní krátkodobé závazky	378	0,00	25 264,00

*** Konec sestavy za NS 75082241 ***

Příloha (ÚSC) - PŘÍLOHA za období 12/2020 v Kč, s přesností na dvě desetinná místa
ZÁKLADNÍ

0000ALV06SFL

Číslo položky	Název položky	Podrozvahový účet	BĚŽNÉ	ÚČETNÍ OBDOBÍ MINULÉ
A.4. Informace podle § 7 odst. 5 zákona o stavu účtů v knize podrozvahových účtů				
P.I.	Majetek a závazky účetní jednotky		3 379,00	590,00
1.	Jiný drobný dlouhodobý nehmotný majetek	901	6,00	6,00
2.	Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	902	3 373,00	584,00
3.	Vyřazené pohledávky	905	0,00	0,00
4.	Vyřazené závazky	906	0,00	0,00
5.	Ostatní majetek	909	0,00	0,00
P.II.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů a krátkodobé podmíněné závazky z transferů		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	911	0,00	0,00
2.	Krátkodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	912	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	913	0,00	0,00
4.	Krátkodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	914	0,00	0,00
5.	Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů	915	0,00	0,00
6.	Ostatní krátkodobé podmíněné závazky z transferů	916	0,00	0,00
P.III.	Podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu úplatného užívání majetku jinou osobou	921	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodou úplatného užívání majetku jinou osobou	922	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	923	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou na základě smlouvy o výpůjčce	924	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	925	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z důvodu užívání majetku jinou osobou z jiných důvodů	926	0,00	0,00
P.IV.	Další podmíněné pohledávky		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	931	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze smluv o prodeji dlouhodobého majetku	932	0,00	0,00
3.	Krátkodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	933	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z jiných smluv	934	0,00	0,00
5.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	939	0,00	0,00
6.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze sdílených daní	941	0,00	0,00
7.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	942	0,00	0,00
8.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze vztahu k jiným zdrojům	943	0,00	0,00
9.	Krátkodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	944	0,00	0,00
10.	Dlouhodobé podmíněné úhrady pohledávek z přijatých zajištění	945	0,00	0,00
11.	Krátkodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	947	0,00	0,00
12.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	948	0,00	0,00
P.V.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů a dlouhodobé podmíněné závazky z transferů		15 090 580,62	5 718 200,00
1.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky z předfinancování transferů	951	0,00	0,00
2.	Dlouhodobé podmíněné závazky z předfinancování transferů	952	0,00	0,00
3.	Dlouhodobé podmíněné pohledávky ze zahraničních transferů	953	0,00	0,00
4.	Dlouhodobé podmíněné závazky ze zahraničních transferů	954	0,00	0,00
5.	Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	955	15 090 580,62	5 718 200,00
6.	Ostatní dlouhodobé podmíněné závazky z transferů	956	0,00	0,00
P.VI.	Podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku		0,00	0,00
1.	Krátkodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	961	0,00	0,00

2. Dlouhodobé podmíněné závazky z operativního leasingu	962	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	963	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z finančního leasingu	964	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	965	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku na základě smlouvy o výpůjčce	966	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	967	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky z důvodu užívání cizího majetku nebo jeho převzetí z jiných důvodů	968	0,00	0,00

P.VII. Další podmíněné závazky		0,00	0,00
1. Krátkodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	971	0,00	0,00
2. Dlouhodobé podmíněné závazky ze smluv o pořízení dlouhodobého majetku	972	0,00	0,00
3. Krátkodobé podmíněné závazky z jiných smluv	973	0,00	0,00
4. Dlouhodobé podmíněné závazky z jiných smluv	974	0,00	0,00
5. Krátkodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	975	0,00	0,00
6. Dlouhodobé podmíněné závazky z přijatého kolaterálu	976	0,00	0,00
7. Krátkodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	978	0,00	0,00
8. Dlouhodobé podmíněné závazky vyplývající z právních předpisů a další činnosti moci zákonodárné, výkonné nebo soudní	979	0,00	0,00
9. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	981	0,00	0,00
10. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí jednorázových	982	0,00	0,00
11. Krátkodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	983	0,00	0,00
12. Dlouhodobé podmíněné závazky z poskytnutých garancí ostatních	984	0,00	0,00
13. Krátkodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	985	0,00	0,00
14. Dlouhodobé podmíněné závazky ze soudních sporů, správních řízení a jiných řízení	986	0,00	0,00

P.VIII. Ostatní podmíněná aktiva a ostatní podmíněná pasiva a vyrovnávací účty		0,00	0,00
1. Ostatní krátkodobá podmíněná aktiva	991	0,00	0,00
2. Ostatní dlouhodobá podmíněná aktiva	992	0,00	0,00
3. Ostatní krátkodobá podmíněná pasiva	993	0,00	0,00
4. Ostatní dlouhodobá podmíněná pasiva	994	0,00	0,00
5. Vyrovnávací účet k podrozvahovým účtům	999	15 093 959,62	5 718 790,00

*** Konec sestavy za NS 75082241 ***



Inventarizační zpráva

1. Podle příkazu ředitele Úřadu Regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod k provedení inventarizace majetku, závazků a ostatních aktiv a pasiv k 31.12.2020 a dodatku č. 1 tohoto příkazu, inventarizační komise ve složení:

předseda: Ing. Pavel Mucha
členové: Ing. Leoš Nosek
Ing. Kamila Blahová
Ing. Jiřina Zaňátová
Veronika Kousalová

Zjistila skutečný stav majetku, závazků a ostatních aktiv a pasiv, který je zaznamenán v příložených inventurních soupisech.

2. Okamžik sestavení účetní závěrky:	31. 12. 2020
Okamžik zjišťování skutečných stavů majetku a závazků:	31. 12. 2020
Okamžik zahájení inventur:	04. 01. 2021
Okamžik ukončení fyzických inventur:	31. 01. 2021
Okamžik ukončení dokladových inventur:	08. 02. 2021

Před zahájením inventarizace seznámil předseda inventarizační komise (IK) členy s průběhem inventarizace a jejich povinnostmi s ohledem na řádný průběh inventarizace.

3. Porovnání skutečně zjištěného stavu majetku a závazků s účetními stavy (v Kč):

IK provedla zjištění skutečných stavů a porovnání s účetními stavy dle seznamu inventurních soupisů, který je přílohou příkazu ředitele. Jednotlivé inventurní soupisy a zjednodušené inventurní soupisy jsou součástí provedené inventarizace.

4. Vyčíslení inventarizačních rozdílů a návrhy na jejich vyřešení:

IK zjistila inventarizační rozdíl u inventarizační položky 261. Rozdíl je ve výši 0,20 Kč, rozdíl vznikl nezaokrouhlením výdaje z pokladny. Dále IK zjistila inventarizační položky 472 0115 ve výši 0,08 Kč, jedná se o dlouhodobou zálohu na transfery z Jihomoravského kraje, protože je tato dotace již vyúčtována, navrhuje inventarizační komise tento rozdíl odúčtovat do výnosů, obdobně inventarizační komise doporučuje řešit i inventarizační rozdíl na položce 261.

5. Návrhy na preventivní opatření, jak předcházet vzniku inventarizačních rozdílů:

Nejsou.

6. Návrhy za zabezpečení majetku – nedostatky v ochraně majetku.

Majetek regionální rady je dostatečně zabezpečen kamerovým systémem a je pojištěn

7. Návrhy na změny odpisového plánu:

S ohledem na ukončování Úřadu RR Jihovýchod inventarizační komise nenavrhuje měnit odpisový plán.

8. Návrhy na opravné položky:

Nejsou

9. Požadavky na údržbu, opravy a rekonstrukce:

Nejsou.

10. Návrhy na vyřazení pohledávek:

Nejsou

11. Návrhy na vyřazení majetku:

Nejsou

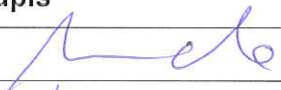

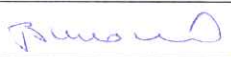


V průběhu inventarizace probíhal prodej dvou služebních automobilů.

12. Zhodnocení průběhu inventarizace, stav hospodaření s majetkem, návrhy na likvidaci poškozeného a neupotřebitelného majetku, jiná doporučení:

Inventura majetku proběhla podle příkazu ředitele pro inventarizaci majetku a závazků. Byl dodržen plán a termíny inventur. Zaměstnanci RR byli nápomocní členům IK s prováděním inventarizace.

IK závěrem konstatuje, že s majetkem Regionální rady je dobře hospodařeno a zacházeno. Majetek je pojištěn a zabezpečen proti zcizení.

13. Datum a podpisy členů IK:

Jméno člena IK	Podpis	Datum
Ing. Pavel Mucha		15.2.2021
Ing. Jiřina Zaňátová		15.2.2021
Ing. Kamila Blahová		15.2.2021
Veronika Kousalová		15.2.2021
Ing. Leoš Nosek		15.2.2021



Regionální rada
regionu soudržnosti
Jihovýchod

Kounicova 13, 602 00 Brno
IČ: 75082241
Tel.: 532 193 511
www.jihovychod.cz

14. Záznam o projednání zápisu s ředitelem Úřadu Regionální rady Jihovýchod:

Inventarizační zprávu o provedení inventarizace majetku a závazků za rok 2020 projednal předseda komise s ředitelem Úřadu Regionální rady Jihovýchod dne 15. 2. 2021 se závěrem:

- a) ***Souhlasím s celkovým provedením inventarizace majetku a závazků za rok 2020.***
- b) ***Souhlasím s návrhy IK v jednotlivých bodech této zprávy.***

V Brně 15. 2. 2021

Ing. Artur Zatloukal
ředitel úřadu Regionální
rady Jihovýchod

Přílohy:

1. Popis inventarizačních identifikátorů
2. Seznam inventarizačních soupisů
3. Hlavní kniha účetnictví Regionální rady Jihovýchod za období 2020
4. Účtový rozvrh na rok 2020
5. Protokol o provedené fyzické inventuře majetku

ZPRÁVA O VÝSLEDKÁCH FINANČNÍCH KONTROL ZA ROK 2020

Název organizace:	Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod
IČO:	75082241

A) Zhodnocení přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly

Je proces řídicí kontroly upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces schvalování majetkových operací upraven ve vnitřním předpisu?	Ano
Byla sloučena funkce správce rozpočtu a hlavního účetního?	Ano
Je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?	Ano

Ano/Ne

Na základě jakých kritérií je vytvářen plán veřejnosprávní kontroly?

Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod provádí veřejnosprávní kontrolu jako řídicí orgán operačního programu ROP Jihovýchod, plán vychází z pravidel tohoto operačního programu a platebního a certifikačního orgánu.

50 - 500 znaků

Jak jsou využívány výsledky z veřejnosprávní kontroly?

Výsledky finančních kontrol čerpání prostředků souvisejících s operačním programem ROP Jihovýchod spravuje Ministerstvo pro místní rozvoj, kontroluje Platební a certifikační orgán a Auditní orgán Ministerstva financí.

50 - 500 znaků

Zřídil orgán veřejné správy útvar interního auditu / pověřil konkrétního zaměstnance?	Ano
Je postavení interního auditora upraveno ve vnitřním předpisu?	Ano
Je proces výkonu interního auditu upraven ve vnitřním předpisu?	Ano

Ano/Ne

Poskytuje vnitřní kontrolní systém dostatečné ujištění o účelném, hospodárném a efektivním nakládání s veřejnými prostředky?

ANO. Vnitřní kontrolní systém je zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a je funkční. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti.

50 - 500 znaků

B) Informace o výsledcích vykonaných veřejnosprávních kontrol

Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které byly obsažené v plánu kontrol	129
Počet ukončených veřejnosprávních kontrol, které nebyly obsažené v plánu kontrol	0
Počet zaměstnanců, kterým bylo vydáno pověření k výkonu veřejnosprávní kontroly	9

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a 9 a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti ve kterých byly zjištěny nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- | | |
|--|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.1. účel |
| <input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky |
| <input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
| <input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy | <input type="checkbox"/> 10. účetnictví |
| <input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem | <input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky |
| <input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek | <input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy |
| <input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy | <input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů |
| <input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo | <input type="checkbox"/> 10.4. účtování |
| <input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola | <input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku |
| <input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém | <input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace |
| <input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola | <input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky |

- 7.3. veřejnosprávní kontrola
- 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
- 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
- 8.2. střednědobý výhled
- 8.3. rozpočtová opatření
- 8.4. rozpočtová skladba
- 8.5. závěrečný účet
- 8.6. výkazy

- 11.1. předpokládaná hodnota
- 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
- 11.3. zveřejňování
- 11.4. jiné
- 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
- 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
- 14. personální kapacity
- 15. vnitřní předpisy
- 16. jiné

Kontrola hospodaření podřízených organizací podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. a), § 8 odst. 1, § 9 odst. 1 a § 9a odst. 1 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- 1. principy 3E
- 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
 - 2.1. orgán veřejné správy
 - 2.2. útvar orgánu veřejné správy
 - 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy
- 3. nakládání s majetkem
- 4. správa pohledávek
- 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
- 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo
- 7. finanční kontrola
 - 7.1. vnitřní kontrolní systém
 - 7.2. řídicí kontrola
 - 7.3. veřejnosprávní kontrola
- 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
 - 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
 - 8.2. střednědobý výhled
 - 8.3. rozpočtová opatření
 - 8.4. rozpočtová skladba
 - 8.5. závěrečný účet
 - 8.6. výkazy

- 9. poskytování veřejné finanční podpory
 - 9.1. účel
 - 9.2. veřejné zakázky
 - 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
- 10. účetnictví
 - 10.1. schvalování účetní závěrky
 - 10.2. české účetní standardy
 - 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
 - 10.4. účtování
 - 10.5. oceňování majetku
 - 10.6. inventarizace
- 11. veřejné zakázky
 - 11.1. předpokládaná hodnota
 - 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
 - 11.3. zveřejňování
 - 11.4. jiné
- 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
- 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
- 14. personální kapacity
- 15. vnitřní předpisy
- 16. jiné

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky:

- 1. poskytování veřejné finanční podpory
 - 1.1. účel
 - 1.2. veřejné zakázky
 - 1.3. účetnictví

- 1.4. vykazování a předávání zpráv
- 1.5. veřejná podpora
- 1.6. publicita
- 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory

Kontrola veřejné finanční podpory podle ustanovení § 7 odst. 2 písm. b) a c), § 8 odst. 2, § 8a, § 9 odst. 2 a § 9a odst. 2 zákona o finanční kontrole – oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků:

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. poskytování veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 1.1. účel
<input type="checkbox"/> 1.2. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 1.3. účetnictví | <input type="checkbox"/> 1.4. vykazování a předávání zpráv
<input type="checkbox"/> 1.5. veřejná podpora
<input type="checkbox"/> 1.6. publicita
<input type="checkbox"/> 1.7. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory |
|---|--|

C) Informace o výsledcích z vykonaných interních auditů

Počet ukončených interních auditů, které byly obsažené v ročním plánu	1
Počet ukončených interních auditů, které nebyly obsažené v ročním plánu	0
Průměrný roční přepočtený počet zaměstnanců, kteří vykonávali ve sledovaném roce interní audit	0,5

Bylo provedeno externí hodnocení kvality interního auditu?	Ne
Forma provedení externího hodnocení kvality	

Interní audit - nedostatky s významným rizikem pro hospodaření s veřejnými prostředky

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E
<input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem
<input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek
<input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
<input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo
<input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola
<input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém
<input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola
<input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola
<input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
<input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
<input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled
<input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření
<input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba
<input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet
<input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 9.1. účel
<input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 10. účetnictví
<input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky
<input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy
<input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
<input type="checkbox"/> 10.4. účtování
<input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku
<input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace
<input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota
<input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
<input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování
<input type="checkbox"/> 11.4. jiné
<input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
<input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
<input type="checkbox"/> 14. personální kapacity
<input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy
<input type="checkbox"/> 16. jiné |
|---|--|

Interní audit - oblasti, ve kterých bylo zjištěno nejvíce nedostatků

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> 1. principy 3E
<input type="checkbox"/> 2. kompetence, úkoly a rozhodování orgánů veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.1. orgán veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.2. útvar orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 2.3. zaměstnanec orgánu veřejné správy
<input type="checkbox"/> 3. nakládání s majetkem
<input type="checkbox"/> 4. správa pohledávek
<input type="checkbox"/> 5. dodavatelsko-odběratelské vztahy
<input type="checkbox"/> 6. neoprávněné použití nebo zadržování finančních prostředků ze státního rozpočtu, státního fondu, Národního fondu nebo
<input type="checkbox"/> 7. finanční kontrola
<input type="checkbox"/> 7.1. vnitřní kontrolní systém
<input type="checkbox"/> 7.2. řídicí kontrola
<input type="checkbox"/> 7.3. veřejnosprávní kontrola
<input type="checkbox"/> 8. rozpočet, střednědobý výhled, rozpočtové provizorium, závěrečný účet
<input type="checkbox"/> 8.1. rozpočet, rozpočtové provizorium
<input type="checkbox"/> 8.2. střednědobý výhled
<input type="checkbox"/> 8.3. rozpočtová opatření
<input type="checkbox"/> 8.4. rozpočtová skladba
<input type="checkbox"/> 8.5. závěrečný účet
<input type="checkbox"/> 8.6. výkazy | <input type="checkbox"/> 9. poskytování veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 9.1. účel
<input type="checkbox"/> 9.2. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 9.3. jiné podmínky stanovené rozhodnutím / smlouvou / právním aktem o poskytnutí veřejné finanční podpory
<input type="checkbox"/> 10. účetnictví
<input type="checkbox"/> 10.1. schvalování účetní závěrky
<input type="checkbox"/> 10.2. české účetní standardy
<input type="checkbox"/> 10.3. obsahové vymezení položky účetních výkazů
<input type="checkbox"/> 10.4. účtování
<input type="checkbox"/> 10.5. oceňování majetku
<input type="checkbox"/> 10.6. inventarizace
<input type="checkbox"/> 11. veřejné zakázky
<input type="checkbox"/> 11.1. předpokládaná hodnota
<input type="checkbox"/> 11.2. zásady transparentnosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace
<input type="checkbox"/> 11.3. zveřejňování
<input type="checkbox"/> 11.4. jiné
<input type="checkbox"/> 12. mzdy, platy, odměny, cestovní náhrady, obdobné a související platby
<input type="checkbox"/> 13. zveřejňovací povinnosti s výjimkou zveřejňování veřejných
<input type="checkbox"/> 14. personální kapacity
<input type="checkbox"/> 15. vnitřní předpisy
<input type="checkbox"/> 16. jiné |
|---|--|

D) Přehled kontrolních zjištění předaných k dalšímu řízení

Vyplňte na listu Přehled zjištění

E) Komentáře ke zprávě

max. 1 000 znaků

Přehled zjištění

	Stručný popis zjištění	Právní předpis, který byl porušen	Orgán, kterému bylo zjištění předáno
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			



Regionální rada regionu soudržnosti Jihovýchod Útvar interního auditu

Roční zpráva o činnosti interního auditu za rok 2020

Datum vypracování	6. ledna 2021
Počet stran	4
Počet příloh	0
Rozdělovník	výtisk č. 1 předseda RRJV výtisk č. 2 ředitel ÚRR JV výtisk č. 3 interní audit kopie – vedoucí oddělení Kancelář ředitele
Zpracoval	Ing. Hana Kopečná



Roční zpráva o činnosti interního auditu za rok 2020

Výkon interního auditu byl v Úřadu regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod (dále jen „RRJV“) do ledna 2020 zajištěn hlavní auditorkou na 0,75 pracovního úvazku, zařazenou do Útvaru interního auditu. V souvislosti s pokračujícím procesem ukončování činnosti RRJV došlo k 1. 2. 2020 ke zrušení Útvaru interního auditu i pracovního místa hlavního auditora. Interní audit byl dále realizován interní auditorkou pověřenou na základě dohody mimo pracovní poměr. V souladu se zákonem o finanční kontrole byl výkon činnosti oddělen od výkonných a řídicích struktur; funkčně byla auditorka podřízena přímo předsedovi regionální rady. Postavení a nezávislost interního auditu je deklarována Statutem útvaru interního auditu. Pověřená auditorka vykonávala i činnost pověřence pro ochranu osobních údajů.

Přehled a výsledky činností interního auditu

Interní audit probíhal v roce 2020 v souladu se Statutem ÚIA, Etickým kodexem interního auditu a Manuálem interního auditu. Výkon interních auditů probíhal dle schváleného ročního plánu.

Závěr z auditu byl projednáván s ředitelem ÚRR JV a dalšími věcně příslušnými vedoucími zaměstnanci. Zprávy byly předávány předsedovi RRJV. Odstraňování zjištěných nedostatků bylo vždy ověřováno.

Po dokončeném auditu byla dotazníkovým šetřením u auditovaných subjektů ověřována úroveň kvality interního auditu; na základě výsledků je možno konstatovat, že činnost interního auditu byla hodnocena pozitivně.

Činnost Útvaru interního auditu, resp. pověřené auditorky v oblasti interního auditu v roce 2020 zahrnovala zejména tyto aktivity:

1. zpracování podkladů pro souhrnné zhodnocení výsledků dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole,
2. zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2019,
3. Audit vnitřního kontrolního systému,

Mimo oblasti interního auditu zajišťovala pověřená auditorka i výkon činnosti pověřence pro ochranu osobních údajů.

V dalším textu jsou popsány výsledky činnosti ÚIA, resp. pověřené auditorky.

Podklady pro Souhrnné zhodnocení výsledků finančních kontrol zajišťovaných orgánem veřejné správy a přiměřenosti a účinnosti zavedeného systému finanční kontroly za rok 2019 dle zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole.

Zpracování Roční zprávy o výsledcích interního auditu za rok 2019.

Podklady pro souhrnné hodnocení byly zpracovány a předány v požadovaném termínu a rozsahu, stejně jako Roční zpráva. Z hlediska výsledků interního auditu byla implementace zákona o finanční kontrole za rok 2019 vyhodnocena jako přiměřená a účinná.

Audit vnitřního kontrolního systému

Audit prověřil nastavení vnitřního kontrolního systému dle zákona 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v rozsahu

- veřejnosprávních kontrol,
- řídicích kontrol,
- interního auditu,
- zajištění hospodárnosti, efektivnosti a účelnosti,
- řízení rizik.

Auditem bylo zjištěno, že vnitřní kontrolní systém je nastaven a v interních normách jsou dostatečně popsány postupy, pravomoci a odpovědnosti vedoucích zaměstnanců. Nastavené postupy jsou dodržovány. Řídící kontrola probíhala ve všech útvarech a je zdokumentována. Auditem bylo ověřeno, že jsou nastavena kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti pro základní oblasti hospodaření a tato kritéria jsou sledována. Audit ověřil, že v ÚRR JV jsou řízena a hodnocena rizika spojená s procesy ÚRR JV.

V průběhu auditu nebyla zjištěna žádná významná pochybení.

Závěr auditu: vnitřní kontrolní systém v Úřadu regionální rady regionu soudržnosti Jihovýchod je zaveden v souladu se zákonem o finanční kontrole a je funkční.

Výkon činnosti pověřence pro ochranu osobních údajů

V rámci výkonu funkce pověřence pro ochranu osobních údajů bylo provedeno prověření souladu zpracování osobních údajů RRJV s obecným nařízením o ochraně osobních údajů (GDPR). Byly prověřeny a aktualizovány Záznamy o činnostech zpracování, prověřeno plnění informačních a oznamovacích povinností, řízení rizik, uplatnění práv subjektů údajů dle čl. 15 – 22 Nařízení (nebylo ze strany subjektů realizováno). Nebyl zaznamenán žádný incident.

Závěr prověření: nebyly zjištěny nedostatky v nastavení systému zpracování a ochrany osobních údajů, správcem je problematice věnována dostatečná pozornost. Povinnosti vyplývající z Nařízení jsou plněny.

Vyhodnocení vnitřního kontrolního systému za rok 2020

Lze konstatovat, že v ÚRR JV je **vnitřní kontrolní systém zaveden v souladu se zákonem č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole a navazující vyhláškou 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon o finanční kontrole.** Je potřeba provést pouze drobná zlepšení.

Závěr

Závěrem je možno konstatovat, že zásady a principy zákona o finanční kontrole jsou implementovány do všech stupňů řízení ÚRR JV a jejich dodržování je pravidelně prověřováno. Jsou zavedena a uplatňována kritéria efektivnosti, hospodárnosti a účelnosti. Nedostatky zjištěné interním auditem nebyly závažného charakteru. Doporučená opatření byla realizována.

V oblasti GDPR byl v ÚRR JV nastaven a implementován systém evidence a ochrany osobních údajů a povinnosti vyplývající z Nařízení EU 2016/679 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů jsou plněny.

Ing. Hana Kopečná
pověřená interní auditorka ÚRR JV