

Mikroregion Litovelsko



NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2023

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71207058
název	Mikroregion Litovelsko
ulice, č.p.	nám. Přemysla Otakara 778/1b
obec	Litovel
PSČ, pošta	784 01

Kontaktní údaje

telefon	585 153 134
fax	585 342 198
e-mail	kucerova.alena@mestolitovel.cz
WWW stránky	www.litovelsko.eu

Doplňující údaje organizace

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Litovelsko vznikl jako právní subjekt a je vymezen správním územím 23 obcí. Seznam členských obcí : Bílá Lhota, Bílsko, Bouzov, Červenka, Dubčany, Haňovice, Cholína, Litovel, Loučany, Loučka, Luká, Měrotín, Mladeč, Náklo, Náměšť na Hané, Olbramice, Pňovice, Příkazy, Senice na Hané, Senička, Slavětín, Střeň, Vilémov.

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	55,26
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	557 040,00	557 040,00	557 240,00
Příjmy celkem	557 140,00	557 140,00	557 295,26
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjem z úroků	100,00	100,00	55,26
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	55,26
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	100,00	100,00	55,26
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	100,00	100,00	55,26
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	100,00	100,00	55,26
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	557 040,00	557 040,00	557 040,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	557 040,00	557 040,00	557 040,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			200,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			200,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	557 040,00	557 040,00	557 240,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	557 040,00	557 040,00	557 240,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	557 140,00	557 140,00	557 295,26

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	857 140,00	1 009 506,43	673 428,83
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	857 140,00	1 009 506,43	673 428,83
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky		40 112,00	40 040,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	150 000,00	18 531,59
513 Výdaje na nákup materiálu	150 000,00	190 112,00	58 571,59
5163 Služby peněžních ústavů	4 500,00	4 500,00	3 973,80
5167 Služby školení a vzdělávání	50 000,00	50 000,00	
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	4 000,00	4 000,00	2 420,00
5169 Nákup ostatních služeb	607 662,00	714 916,43	589 139,44
516 Výdaje na nákup služeb	666 162,00	773 416,43	595 533,24
5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	13 149,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	40 000,00	40 000,00	13 149,00
5194 Výdaje na věcné dary		5 000,00	4 997,00
519 Výdaje související s neinvestičními nákupy, příspěvky, náhrady a výdaje na věcné dary		5 000,00	4 997,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	856 162,00	1 008 528,43	672 250,83
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			200,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			200,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	978,00	978,00	978,00
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	978,00	978,00	978,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	978,00	978,00	1 178,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	857 140,00	1 009 506,43	673 428,83
Výdaje celkem (třída 5+6)	857 140,00	1 009 506,43	673 428,83
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	300 000,00-	452 366,43-	116 133,57-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114		
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	300 000,00	452 366,43
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		2 471,00
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	300 000,00	452 366,43	116 133,57

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	452 366,43	113 662,57-	338 703,86	113 662,57
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	452 366,43	113 662,57-	338 703,86	113 662,57
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 428 227,60	14 800,00-	1 413 427,60
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samostatným hmotným movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 428 227,60-	14 800,00	1 413 427,60-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	557 040,00	557 040,00	557 040,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			200,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Rozpočet 2023 byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko č.1/2022 dne 13.12.2022 v celkovém objemu 857.140,-Kč. Rozpočet se skládal z členských příspěvků na rok 2023, úroků a 300.000,-Kč (část financování). 1 RZ 2023 VH č.2/2023 10.5.2023 byl zapojen zůstatek financování ze stavu na účtech k 31.12.2022 ve výši 152.366,43 Kč. 2.RZ 2023- VH č.4/2023 dne 5.12.2023 se týkala přesunu položky na nákup knih (záloha ve výši cca 50%) a položky na nákup věcného daru.

Plnění rozpočtu příjmů: členské příspěvky od 23 obcí činily 557.040,-Kč. Úroky z peněžního ústavu byly připsané ve výši 55,26Kč.

Plnění rozpočtu výdajů: výdaje se čerpaly dle schváleného a upraveného rozpočtu. V roce 2023 proběhl v Senici na Hané 1.ročník soutěže „O nejlepší pálenku mikroregionu“- finanční podpora 10.000,-Kč. Všechny členské obce obdržely příspěvky na pořádání kulturních akcí v obcích v celkové výši 230.000,-Kč. Proběhl upgrade webových stránek Mikroregionu Litovelsko. Uskutečnil se poznávací seminář do Rakouska, a ve spolupráci s DSO Moravská cesta a MAS poznávací zájezd do SAKA Brno. Publikace „Očebnica hanáčtjene pro némenši“, vydaná v roce 2018 byla v letošním roce namluvená. Mikroregion se zapojil do projektu „Čarovná Haná“.

Stavy na účtech k 31.12.2023: ČS + ČNB = 338.703,86 Kč. Zůstatek v pokladně 3.524,-Kč.

Zasedání orgánů svazku v roce 2023: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko se uskutečnila 3x, Rada Mikroregionu Litovelsko 4, a Kontrolní výbor Mikroregionu Litovelsko 2x.

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Litovelsko za rok 2023.

2. Účetní závěrka k 31.12.2023.

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Kučerová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Alena Kučerová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

Viktor Kohout

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Člen rady ML

Ing. Radovan Vašíček

Podpisový záznam

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Rozpočet 2023 byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko č.1/2022 dne 13.12.2022 v celkovém objemu 857.140,-Kč. Rozpočet se skládal z členských příspěvků na rok 2023, úroků a 300.000,-Kč (část financování). 1.RZ 2023 VH č.2/2023 10.5.2023 byl zapojen zůstatek financování ze stavu na účtech k 31.12.2022 ve výši 152.366,43 Kč. 2.RZ 2023- VH č.4/2023 dne 5.12.2023 se týkala přesunu položky na nákup knih (záloha ve výši cca 50%) a položky na nákup věcného daru.

Plnění rozpočtu příjmů: členské příspěvky od 23 obcí činily 557.040,-Kč. Úroky z peněžního ústavu byly připsané ve výši 55,26Kč.

Plnění rozpočtu výdajů: výdaje se čerpaly dle schváleného a upraveného rozpočtu v roce 2023 proběhl v Senici na Hané 1.ročník soutěže „O nejlepší pálenku mikroregionů“: Všechny členské obce obdržely příspěvky na pořádání kulturních akcí v obcích v celkové výši 230.000,-Kč. Proběhl upgrade webových stránek Mikroregionu Litovelsko. Uskutečnil se poznávací seminář do Rakouska, a ve spolupráci s DSO Moravská cesta a MAS poznávací zájezd do SAKA Brno. Publikace „Očebnica hanáčtène pro némenši“, vydaná v roce 2018 byla v letošním roce namluvená. Mikroregion se zapojil do projektu „Čarovná Haná“.

Stavy na účtech k 31.12.2023: ČS + ČNB = 338.703,86 Kč. Zůstatek v pokladně 3.524,-Kč.

Zasedání orgánů svazku v roce 2023: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko se uskutečnila 3x, Rada Mikroregionu Litovelsko 4, a Kontrolní výbor Mikroregionu Litovelsko 2x.

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Litovelsko za rok 2023.

2. Účetní závěrka k 31.12.2023.

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Alena Kučerová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Alena Kučerová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

--

Statutární zástupce

Viktor Kohout

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Člen rady ML

Ing. Radovan Vašíček

Podpisový záznam

--

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/57383/2023/OK/7540

Č.j.: KUOK 2942/2024

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2023

IČ 71207058

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 11. 2023 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 4. 4. 2024.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), v platném znění a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, v platném znění (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.). Kontrolním úkonem, jímž došlo k zahájení přezkoumání, bylo doručení Oznámení o zahájení přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2023 dne 8. 11. 2023. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. 4. 2024.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Litovel

Přezkoumané období: 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 4. 4. 2024 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Bejdáková

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí: Viktor Kohout - předseda
Ing. Michal Tichý - místopředseda
Ing. Radovan Vašíček - člen rady
Alena Kučerová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2023

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

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.

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2023 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

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

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 konečném přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2023

- 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 Litovelsko za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2023 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách svazku a 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 zaslán e-mailem dne 21. 11. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí
- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách svazku a 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 zaslán e-mailem dne 10. 11. 2023, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí
- Rozpočtová opatření: č. 1 schválené valnou hromadou dne 10. 5. 2023, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 16. 5. 2023; č. 2 schválené valnou hromadou dne 5. 12. 2023, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 13. 12. 2023
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady ke schvalování rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 13. 12. 2022 současně se schválením rozpočtu svazku obcí na rok 2023
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady ke schvalování rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 5. 12. 2023 současně se schválením rozpočtu svazku obcí na rok 2024
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2023 valnou hromadou dne 13. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 23. 12. 2022, dne 3. 1. 2023 zaslána e-mailem členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2024 valnou hromadou dne 5. 12. 2023 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 13. 12. 2023, dne 20. 12. 2023 zaslána e-mailem členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí sestavený na období 2024 - 2026 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 23. 12. 2022; návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a 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 zaslán e-mailem dne 21. 11. 2022
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 10. 5. 2023 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16. 5. 2023; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí

a na úředních deskách členských obcí ve lhůtě 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na valné hromadě svazku obcí, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členským obcím předán e-mailem dne 11. 4. 2023, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2023 - 31. 10. 2023 a výpis č. 11 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 10. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 10. 2023
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2023 - 31. 12. 2023 a výpis č. 13 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 29. 12. 2023 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2023
- Hlavní kniha: sestavená za období 10/2023
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2023
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku Mikroregionu Litovelsko za rok 2023 - schválený předsedou svazku obcí dne 1. 11. 2023, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2023 ze dne 5. 12. 2023, Závěrečná zpráva o provedení inventarizace ze dne 22. 1. 2024, inventurní soupisy ze dne 12. 1. 2024 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2023, ve sledovaném období územní celek přijal 49 faktur v celkovém objemu 732 004,46 Kč
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2023
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2023
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2023
- Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2022 schválena valnou hromadou svazku obcí dne 10. 5. 2023, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2022 odeslán do CSÚIS dne 10. 7. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2023
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2023

zakládání organizace

- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva DSO Mikroregion Litovelsko ze dne 21. 10. 2003
- Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí: Stanovy Mikroregionu Litovelsko ze dne 21. 10. 2003 včetně dodatků ze dne 21. 12. 2004 a 3. 1. 2014

usnesení, zápisy, apod.

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 7 o oběhu účetních dokladů s účinností od 17. 8. 2011; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 5 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12. 6. 2018
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko č. 2/2023 ze dne 10. 5. 2023, č. 3/2023 ze dne 16. 10. 2023 a č. 4/2023 ze dne 5. 12. 2023
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Rada Mikroregionu Litovelsko č. 1/2023 ze dne 17. 1. 2023, č. 2/2023 ze dne 10. 5. 2023, č. 3/2023 ze dne 18. 9. 2023 a č. 4 ze dne 5. 12. 2023
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Kontrolní výbor - Zápis z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Litovelsko č. 1/2023 ze dne 19. 1. 2023 a č. 2/2023 ze dne 28. 8. 2023

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neuzavřel smlouvu o sdružení a neuskutečnil finanční operace týkající se sdružených prostředků,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nehospodařil s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní a darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku,
- neměl podnikatelskou činnost,

a proto přezkoumání operací v těchto oblastech nemohlo být provedeno.

Viktor Kohout, předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

SHRNUTÍ VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2023

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 Litovelsko za rok 2023
vykonali:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 4. 4. 2024

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 námitky 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 Litovelsko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s místopředsedou a členem rady dobrovolného svazku obcí dne 4. 4. 2024.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko byl doručen do datové schránky dobrovolného svazku obcí dne 4. 4. 2024.

Rozdělovník:

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