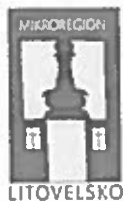


Mikroregion Litovelsko



NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

Údaje o organizaci

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

Kontaktní údaje

telefon	585 153 134
fax	585 342 198
e-mail	kucerova@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, Náměšř na Hané, Olbramice, Pňovice, Přkazy, 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	300,00	300,00	74,89
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	695 375,00	695 375,00	695 375,00
Příjmy celkem	695 675,00	695 675,00	695 449,89
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjem z úroků	300,00	300,00	74,89
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	300,00	300,00	74,89
21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem	300,00	300,00	74,89
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	300,00	300,00	74,89
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	300,00	300,00	74,89
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	695 375,00	695 375,00	695 375,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	695 375,00	695 375,00	695 375,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	695 375,00	695 375,00	695 375,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	695 375,00	695 375,00	695 375,00
Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)	695 675,00	695 675,00	695 449,89

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	995 675,00	1 462 899,14	1 014 033,60
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	995 675,00	1 462 899,14	1 014 033,60
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby			
Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek		221 000,00	220 413,60
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	150 000,00	372 000,00	230 525,00
513 Výdaje na nákup materiálu	150 000,00	593 000,00	450 938,60
5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 500,00	4 278,00
5167 Služby školení a vzdělávání	100 000,00	100 000,00	
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	5 000,00	5 000,00	907,50
5169 Nákup ostatních služeb	635 697,00	659 421,14	538 008,50
516 Výdaje na nákup služeb	744 697,00	768 921,14	543 194,00
5171 Opravy a udržování	70 000,00	70 000,00	
5175 Pohoštění	30 000,00	30 000,00	18 923,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	100 000,00	100 000,00	18 923,00
51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje	994 697,00	1 461 921,14	1 013 055,60
5382 Platby daní státnímu rozpočtu	978,00	978,00	978,00
538 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	978,00	978,00	978,00
53 Neinvestiční transfery veřejnoprávními osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní	978,00	978,00	978,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	995 675,00	1 462 899,14	1 014 033,60
Výdaje celkem (třída 5+6)	995 675,00	1 462 899,14	1 014 033,60
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	300 000,00-	767 224,14-	318 583,71-

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	767 224,14
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		3 726,00
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	767 224,14
			318 583,71

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	767 224,14	314 857,71-	452 366,43	314 857,71
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	767 224,14	314 857,71-	452 366,43	314 857,71
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	1 218 314,00	209 913,60	1 428 227,60
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samost. hmot. movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí			
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 218 314,00-	209 913,60-	1 428 227,60-
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	695 375,00	695 375,00	695 375,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Rozpočet 2022 byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko č.9/2021 dne 1.12.2021 v celkovém objemu 995.675,-Kč, který se skládal z členských příspěvků na rok 2022 a 300.000,- Kč (část financování). 1.RZ 2022 (VH č.10/2022 dne 13.4.2022) byl zapojen zůstatek financování ze stavu na účtu k 31.12.2021 ve výši 467.224,14 Kč.

Plnění rozpočtu příjmů: členské příspěvky od 23 obcí činily 695.375,-Kč. Úroky z peněžních účtů byly připsané ve výši 74,89 Kč.

Plnění rozpočtu výdajů: výdaje se čerpaly dle schváleného a upraveného rozpočtu a plánu činnosti. V letošním roce se uskutečnily Hry bez hranic, organizátorem byla obec Červenka, spoluúčast mikroregionu činila 50.000,-Kč. V městě Revúci proběhla výstava „Litovelsko mnoha tvářmi“. V roce 2022 nechal mikroregion zhotovit nad rámec projektu „Cyklomapa Olomoucko dětem“ pro každou členskou obec plastovou mapu. Cena projektu včetně malovaných skládaných map byla 467.224,14 Kč. Všechny členské obce obdržely příspěvky na podporu pořádání kulturních akcí v obcích, celkem 230.000,-Kč. Uskutečnily se dva poznávací semináře – do Jižních Čech a do Poslanecké sněmovny PČR a Senátu PČR.

Stavy na účtech k 31.12.2022: ČS + ČNB = 452.366,43 Kč. Zůstatek v pokladně 5.995,-Kč.

Na VH 1/2022 13.12.2022 byl schválen Střednědobý výhled rozpočtu 2024 – 2026.

Zasedání orgánů svazku v roce 2022: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko se uskutečnila 2x, pracovní porada VH 1x. V návaznosti na komunální volby v září 2022 proběhly na VH č. 1 dne 13.12.2022 volby do orgánů mikroregionu. Předsedou Mikroregionu Litovelsko byl zvolen pan Viktor Kohout, místopředsedou Ing. Michal Tichý. Dále byli zvoleni členové rady Mikroregionu Litovelsko: Mgr.Bc. Kamila Navrátilová, Mgr.Jiří Nevima, PhD, Mgr.Bc.Tomáš Tejkal, Ing. Radovan Vašíček, Amošt Vogel. Do kontrolního výboru byli zvoleni: Jan Balcárek, Ing. Jaroslav Sívek a Mgr. Miroslava Vaňková.

Rada Mikroregionu Litovelsko zasedala 5x, Kontrolní výbor 2x. Inventarizace 2022 proběhla 19.1.2023.

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Litovelsko za rok 2022.

2. Účetní závěrka k 31.12.2022

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

--	--

Vyvěšeno:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/44885/2022/OK/7540

Č.j.: KUOK 1914/2023

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 2022

IČ 71207058

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 9. 11. 2022 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 22. 3. 2023.

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 2022 dne 11. 10. 2022. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 22. 3. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Litovel

Přezkoumané období: 1. 1. 2022 - 31. 12. 2022

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 22. 3. 2023 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
Alena Kučerová - účetní

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

ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2022

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

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

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

3. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2022 (§ 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 %

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření:

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

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

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

Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:

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

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

A. Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2022

- 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

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 2022 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 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 5. 11. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí
- 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
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady ke schvalování rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 1. 12. 2021 současně se schválením rozpočtu svazku obcí na rok 2022
- 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: č. 1 schválené valnou hromadou dne 13. 4. 2022, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 20. 4. 2022
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2022 valnou hromadou dne 1. 12. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 8. 12. 2021, dne 13. 12. 2021 zaslána e-mailem členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- 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
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí sestavený na období 2020 - 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 3. 12. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 5. 12. 2019; 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 6. 11. 2019
- 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 2021 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 4. 2022 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 20. 4. 2022; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2021 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 25. 3. 2022, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 5 členských obcí

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2022 - 31. 12. 2022 a výpis č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 12. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2022
- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2022 - 30. 9. 2022 a výpis č. 9 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2022 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2022
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2022
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku Mikroregionu Litovelsko za rok 2022 - schválený předsedou svazku obcí dne 18. 10. 2022, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2022 ze dne 13. 12. 2022, Závěrečná zpráva o provedení inventarizace ze dne 19. 1. 2023, inventurní soupisy ze dne 19. 1. 2023 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2022
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2022, ve sledovaném období územní celek přijal 51 faktur v celkovém objemu 1 046 029,60 Kč, č. faktury 1 až 51
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2022
- Pokladní kniha (deník): za období 10 - 12/2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2022
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2022
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2021 schválena valnou hromadou svazku obcí dne 13. 4. 2022, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2021 odeslán do CSÚIS dne 14. 7. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2022
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2022

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. 5 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 12. 6. 2018
- 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
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko č. 10/2022 ze dne 13. 4. 2022 a č. 1/2022 ze dne 13. 12. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Rada Mikroregionu Litovelsko č. 13/2022 ze dne 2. 3. 2022, č. 14/2022 ze dne 13. 4. 2022, č. 15/2022 ze dne 18. 10. 2022, č. 16/2022 ze dne 2. 11. 2022, č. 17/2022 ze dne 13. 12. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Kontrolní výbor - Zápis z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Litovelsko č. 8/2022 ze dne 5. 8. 2022

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 ručitého 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 2022
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 právníky 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 právnických 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 2022 vykonal:

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 22. 3. 2023

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 předsedou dobrovolného svazku obcí dne 22. 3. 2023.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 22. 3. 2023.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Litovelsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly