

Mikroregion Litovelsko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

sestavený ke dni 29.03.2018

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	585 153 124
fax	585 342 198
e-mail	kucerova@mestolitovel.cz
WWW stránky	www.mikroregionlitovelsko.cz

Doplňující údaje organizace

Mikroregion Litovelsko vznikl jako právní subjekt v roce 2004 a je vymezen správním územím 22 obcí.

Seznam členů: Bílá Lhota, Bílsko, Bouzov, Červenka, Dubčany, Haňovice, Cholína, Litovel, Loučka, Loučany, Luká, Měrotín, Mladeč, Náklo, Náměšť na Hané, Olbramice, Přkazy, Senice na Hané, Senička, Slavětín, Střeň, Vilémov.

Na rok 2017 byl valnou hromadou č.9/2017 dne 21.3.2017 schválen rozpočet v celkovém objemu 1 100 735,98 Kč.

V roce 2017 byly schváleny 4. rozpočtové změny, rozpočet byl navýšen o 264 400,-Kč, z toho 200 000,-Kč činila dotace z MMR ČR.

Do doby schválení rozpočtu se hospodaření svazku řídilo pravidly rozpočtového provizoria, která byla schválena valnou hromadou č.8/2016 ze dne 6.12.2016.

Zůstatek na účtu České spořitelny k 31.12.2017 činil 341 206,99Kč, na účtu ČNB 77,20Kč.

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	200,00	63 200,00	63 513,41
Kapitálové příjmy		1 400,00	1 400,00
Přijaté transfery	673 425,00	873 425,00	1 073 625,00
Příjmy celkem	673 625,00	938 025,00	1 138 538,41

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	200,00	200,00	513,41
214 Výnosy z finančního majetku	200,00	200,00	513,41
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	200,00	200,00	513,41
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady		63 000,00	63 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		63 000,00	63 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		63 000,00	63 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	200,00	63 200,00	63 513,41
3113 Příjmy z prod.ost.hmot.dlouhodob.majetku		1 400,00	1 400,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)		1 400,00	1 400,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů		1 400,00	1 400,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)		1 400,00	1 400,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	200,00	64 600,00	64 913,41
4116 Ost.neinv.příj.tra.ze státního rozpočtu		200 000,00	200 000,00
411 Neinv.příj.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		200 000,00	200 000,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	673 425,00	673 425,00	673 425,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	673 425,00	673 425,00	673 425,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			200 200,00
413 Převody z vlastních fondů			200 200,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	673 425,00	873 425,00	1 073 625,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	673 425,00	873 425,00	1 073 625,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	673 625,00	938 025,00	1 138 538,41

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
Běžné výdaje	1 100 735,98	1 365 135,98	1 224 365,20
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	1 100 735,98	1 365 135,98	1 224 365,20
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	270 000,00	370 000,00	260 000,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		37 047,00	37 047,00
5139 Nákup materiálu jinde nezafazeny	70 000,00	70 000,00	37 035,50
513 Nákup materiálu	340 000,00	477 047,00	334 082,50
5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	2 684,07
5167 Služby školení a vzdělávání	200 000,00	300 000,00	220 000,00
5168 Služby zpracování dat	900,00	3 982,00	3 626,37
5169 Nákup ostatních služeb	450 000,00	450 000,00	429 530,76
516 Nákup služeb	653 900,00	756 982,00	655 841,20
5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	15 523,50
517 Ostatní nákupy	40 000,00	40 000,00	15 523,50
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 033 900,00	1 274 029,00	1 005 447,20
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 200,00
534 Převody vlastním fondům			200 200,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	978,00	978,00	
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		1 000,00	1 000,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	978,00	1 978,00	1 000,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	978,00	1 978,00	201 200,00
5499 Ostatní neinv.transfery obyvatelstvu		17 718,00	17 718,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		17 718,00	17 718,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		17 718,00	17 718,00
5901 Nespecifikované rezervy	65 857,98	71 410,98	
590 Ostatní neinvestiční výdaje	65 857,98	71 410,98	
59 Ostatní neinvestiční výdaje	65 857,98	71 410,98	
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 100 735,98	1 365 135,98	1 224 365,20
Výdaje celkem (třída 5+6)	1 100 735,98	1 365 135,98	1 224 365,20
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	427 110,98-	427 110,98-	85 826,79-

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 krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	427 110,98	427 110,98
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)	427 110,98	427 110,98	85 826,79

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	427 110,98	85 826,79-	341 284,19	85 826,79
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	427 110,98	85 826,79-	341 284,19	85 826,79
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	199 770,00	199 770,00-	
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 257 307,40	37 047,00	1 294 354,40
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám			
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	189 781,00-	189 781,00	
Oprávký k pěstítkelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 257 307,40-	37 047,00-	1 294 354,40-
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	673 425,00	673 425,00	673 425,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			200 200,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			200 200,00

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)
17027	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	200 000,00	x	200 000,00	x
17027	5136	Knihy, učební pomůcky a tisk	x	230 000,00-	x	230 000,00
17027	5167	Služby školení a vzdělávání	x	170 000,00-	x	170 000,00
17027	MMR		200 000,00	400 000,00-	200 000,00	400 000,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Přezkum hospodaření za rok 2017 provedl Krajský úřad Olomouckého kraje s výrokem: Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

(Zákon č.420/2004 Sb.)

viz. příloha č. 1

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

Odpadá.

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

9.1.2017 byla uhrazena dotační faktura na 200.000,-Kč z dotace MMR ČR přijaté v roce 2016.

Mikroregion Litovelsko obdržel v roce 2017 dotaci z MMR ČR: 200 000,-Kč (Publikace Litovelsko v obrazech, propagační materiály, a výměna zkušeností). Celkové náklady: 300 000,-Kč. Předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce (projektu) je 1.7.2018 max.

Přílohy: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2017.

účetní závěrka k 31.12.2017

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

Ing. Zdeněk Potužák

Podpisový záznam statutárního
zástupce

--

Člen rady

Ing. Radovan Vašíček

Podpisový záznam člena rady

--

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/65202/2017/OK/7540

Č.j.: KUOK 11914/2018

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 8

Počet stran: 8

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2017,

IČ 71207058

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 16. 11. 2017 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 28. 3. 2018.

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 2017 dne 30. 10. 2017. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 28. 3. 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Litovel

Přezkoumané období:

1. 1. 2017 - 31. 12. 2017

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
kontrolor:

Ing. Iveta Bejdáková
Ing. Milan Procházka

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

Ing. Zdeněk Potužák - předseda
Ing. Radovan Vašíček - člen rady
Alena Kučerová - účetní

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

ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2017

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

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,
- účelnictví 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 účelnictví a o odměňování,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2017 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: č. 1 - 11 k účtu vedenému u ČNB za období 1 - 10/2017 včetně účtování příslušných dokladů
- Bankovní výpis: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 12/2017 včetně účtování příslušných účetních dokladů
- Bankovní výpis: č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s., za období 10/2017 včetně účtování příslušných účetních dokladů

- Darovací smlouvy: Darovací smlouva na movitý majetek uzavřená dne 8. 11. 2017 s městem Litovel (Mikroregion Litovelsko dárce)
- Dohoda o hmotné odpovědnosti: uzavřená s účetní Mikroregionu Litovelsko dne 1. 8. 2017
- Hlavní kniha: Kniha účetnictví za období 10/2017
- Hlavní kniha: Kniha účetnictví za období 12/2017
- Inventurní soupis majetku a závazků: Směrnice č. 9 upravující inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 10. 2011, Plán inventarizace včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku Mikroregionu Litovelsko za rok 2017 ze dne 30. 11. 2017, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2017 ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 18. 1. 2018, Inventurní evidence ze dne 18. 1. 2018, inventurní soupisy ze dne 18. 1. 2018
- Kniha došlých faktur: za období 11 -12/2017, č. 27 - 44
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2017, č. 1-26
- Návrh rozpočtu: na rok 2017 zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku od 3. 3. 2017 do 17. 3. 2017, informace o povinnosti zveřejnění návrhu rozpočtu zaslána elektronicky všem členským obcím dne 28. 2. 2017
- Pokladní doklad: č. 15- 18 za období 11 - 12/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní doklad: č. 10 - 14 za období 8 - 10/2017 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha (deník): za období 11 - 12/2017
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 10/2017
- Pravidla rozpočtového provizoria: Mikroregionu Litovelsko na rok 2018 schválena valnou hromadou mikroregionu dne 30. 11. 2017, zveřejněna dne 7. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Pravidla rozpočtového provizoria: Mikroregionu Litovelsko na rok 2017 schválena valnou hromadou mikroregionu dne 6. 12. 2016
- Příloha rozvahy: sestavena k datu 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy: sestavena k 31. 10. 2017
- Rozpočtová opatření: č. 4/2017 schváleno VH svazku dne 30. 11. 2017, zveřejněno dne 7. 12. 2017 v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., v platném znění
- Rozpočtová opatření: č. 1/2017 schváleno VH svazku dne 26. 5. 2017, č. 2/2017 schváleno VH svazku dne 22. 8. 2017, č. 3/2017 schváleno VH svazku dne 11. 10. 2017, rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku bez možnosti ověření data jejich zveřejnění
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2016 - 2018, zveřejněn na internetových stránkách svazku bez možnosti ověření data jeho zveřejnění
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2017
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 10. 2017
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2017 schválen valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko dne 21. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku bez možnosti ověření data jeho zveřejnění
- Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí: Zakladatelská smlouva DSO Mikroregion Litovelsko ze dne 21. 10. 2003

- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Rozhodnutí o poskytnutí dotace číslo 117D815006086 ve výši 200 000 Kč od poskytovatele Ministerstvo pro místní rozvoj v programu 11781 - Podpora rozvoje regionů v názvem "Žijeme v Evropě IV." ze dne 6. 11. 2017, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 30. 11. 2017, Finanční vypořádání dotace poskytnuté ze státního rozpočtu ze dne 12. 2. 2018
- Smlouvy o dílo: Smlouva o dílo 2017 - 022 ze dne 26. 7. 2017 na zajištění služeb výukové povahy včetně organizace a zajištění tiskových a propagačních materiálů, Dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2017 Smlouvy o dílo ze dne 26. 7. 2017
- Smlouvy ostatní: Smlouva o zápůjčce uzavřená dne 1. 12. 2017 s firmou Rakola Bike Litovel (Mikroregion Litovelsko zapůjčitel)
- 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
- Účetní závěrka: Svazku obcí Mikroregionu Litovelsko za rok 2016 schválena Valnou hromadou svazku dne 21. 3. 2017
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 7 o oběhu účetních dokladů s účinností od 17. 8. 2017 včetně dodatků k Příloze č. 1 Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 10. 2017
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 10. 10. 2017
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valné hromady Mikroregionu Litovelsko ze dne 30. 11. 2017
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rady Mikroregionu Litovelsko ze dne 17. 2. 2017, 24. 4. 2017, 22. 8. 2017
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valné hromady Mikroregionu Litovelsko ze dne 21. 3. 2017, 26. 5. 2017, 11. 10. 2017
- Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rady Mikroregionu Litovelsko ze dne 14. 11. 2017
- Závěrečný účet: valná hromada svazku obcí Mikroregionu Litovelsko na svém zasedání dne 21. 3. 2017 projednala závěrečný účet svazku obcí za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2016 a schválila celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2016 bez výhrad. Informace o povinnosti zveřejnění návrhu závěrečného účtu byla zaslána elektronicky všem členským obcím dne 28. 2. 2017, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku bez možnosti ověření data zveřejnění

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.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2017

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

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

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

Na případná rizika neupozorňujeme.

E. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2017 (§ 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 %

F. Ověření výše dluhu územního celku k 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky

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

Litovel 28. 3. 2018

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
OLOMOUCKÉHO KRAJE

Ing. Iveta Bejdáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Milan Procházka

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, Odbor kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko obdrželi a s jeho obsahem byli seznámeni předseda a člen rady dobrovolného svazku obcí dne 28. 3. 2018.

Ing. Zdeněk Potužák

.....

.....
podpis

Ing. Radovan Vašíček

.....

.....
podpis



LITOVELSKO
MIKROREGION LITOVELSKO
nám. Pt. Otakara 778, 704 01 Litovel
Tel: 585 153 111, Fax: 585 112 111
IČ: 70 207058

Rozdělovník:

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

Upozornění

1. Nové povinnosti dle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko byly ke kontrole předloženy následující dokumenty týkající se finančního hospodaření svazku obcí:

- rozpočtový výhled svazku obcí sestavený na období 2016 - 2018,
- návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2017, který byl odeslán členskými obcemi ke zveřejnění dne 28. 2. 2017,
- rozpočet svazku obcí na rok 2017, který byl schválen valným shromážděním dne 21. 3. 2017,
- rozpočtová opatření č. 1/2017 ze dne 26. 5. 2017, č. 2/2017 ze dne 22. 8. 2017 a č. 3/2017 ze dne 11. 10. 2017,
- návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2016, který byl odeslán členskými obcemi ke zveřejnění dne 28. 2. 2017,
- závěrečný účet svazku obcí za rok 2017, který byl schválen valným shromážděním dne 21. 3. 2017.

Kontrolou zveřejnění výše uvedených dokumentů na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <http://www.litovelsko.cz/> bylo zjištěno, že se nezobrazuje datum zveřejnění. Nebylo proto možné ověřit datum zveřejnění, v době dílčího přezkoumání hospodaření DSO byly dokumenty zveřejněny. Oznámení z úředních desek členských obcí o zveřejnění výše uvedených dokumentů, s uvedením, kde byly zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, nebyla předložena.

Dne 21. 2. 2017 nabyla účinnosti novela zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Upozorňujeme na novelizované znění § 39, který stanoví pravidla pro finanční hospodaření svazku obcí a zveřejňování dokumentů, a to:

- dle ustanovení odst. 4 Svazek obcí zveřejní návrh střednědobého výhledu rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích v jednotlivých letech a o dlouhodobých závazcích a pohledávkách. Zveřejnění musí trvat až do schválení střednědobého výhledu rozpočtu. Přípomínky k návrhu střednědobého výhledu rozpočtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí;

- dle ustanovení odst. 5 Svazek obcí zveřejní střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění, s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení nového střednědobého výhledu rozpočtu;

- dle ustanovení odst. 6 Svazek obcí zveřejní návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Zveřejnění musí trvat až do schválení rozpočtu. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí;

- dle ustanovení odst. 7 Svazek obcí zveřejní rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení a současně oznámí na úředních deskách členských obcí jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení rozpočtu na následující rozpočtový rok;

- dle ustanovení odst. 9 Svazek obcí zveřejní návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách a na úředních deskách členských obcí nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. Na internetových stránkách se zveřejňuje úplné znění návrhu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Na úředních deskách může být návrh zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí;

- dle ustanovení odst. 10 Svazek obcí zveřejní závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření na svých internetových stránkách do 30 dnů od jeho schválení a současně vyvěsí na úředních deskách členských obcí oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Tímto způsobem musí být zpřístupněn až do schválení závěrečného účtu za další rozpočtový rok;

- dle ustanovení § 16 odst. 5 se schválené rozpočtové opatření zveřejňuje podle § 39 odst. 7 obdobně.

Nedodržení výše uvedených ustanovení by se svazek obcí dle § 22a odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. dopustil přestupku.