

# Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kancelář ředitele

Jeremenkova 40a, 779 11 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59452/2015/OKŘ-K/7131

Č.j.: KUOK 1008/2016

Počet stejnopisů: 2

Počet stran: 6

## Zpráva

**o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2015,**

**IČ 71207058**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **2.12. 2015** a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne **26. 1. 2016**.

Přezkoumání hospodaření se uskutečnilo na základě žádosti dle § 53 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 2015 dne 9. 11. 2015. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 26. 1. 2016.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Litovel

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2015 - 31. 12. 2015

**Přezkoumání hospodaření vykonali:**

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Marie Buďová  
kontrolor: Ing. Daša Hadašová

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 ředitelka Krajského úřadu Olomouckého kraje Mgr. Lucie Štěpánková.

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:** Ing. Zdeněk Potužák - předseda  
Ing. Radovan Vašíček - člen rady  
Eva Vaňková - účetní

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

## ZÁVĚR

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2015

- **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 dobrovolného svazku obcí, 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.

### **Předmět přezkoumání hospodaření byl ověřen z hlediska:**

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

## **A. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2015 byly přezkoumány následující písemnosti:

- Bankovní výpis: k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1 - 10/2015 číslo 001 - 027
- Bankovní výpis: vedený u České spořitelny, a.s. za období 12/2015, č. výpisu 031 - 035 včetně účtování
- Bankovní výpis: vedený u ČNB za období 12/2015, č. výpisu 15 včetně účtování
- Inventurní soupis majetku a závazků: k 31. 12. 2015, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizačních komisí jmenovaných k provedení inventarizace za rok

2015 ze dne 25. 1. 2016, Rada Mikroregionu Litovelsko dne 1. 12. 2015 pověřila kontrolní výbor provedením inventarizace majetku a účtů za rok 2015, Směrnice č. 9 upravující inventarizaci majetku a závazků s účinností od 1. 10. 2011, Plán inventarizace ze dne 20. 1. 2016, dokladová a fyzická inventarizace majetkových účtů Inventurní soupis k 31. 12. 2015, Inventurní soupisy k 31. 12. 2015, Inventurní seznamy dle umístění, Zápis o provedení inventarizace ze dne 25. 1. 2016

- Kniha došlých faktur: za období 1 - 10/2015 č. faktury 1 - 24
- Kniha došlých faktur: za období 11 - 12/2015, č. faktur 25 - 31
- Návrh rozpočtu: na rok 2015 vyvěšen ve všech členských obcích Mikroregionu Litovelsko od 9. 4. 2015 do 24. 4. 2015
- Pokladní doklad: č. 1-13 za období 1-10/2015 včetně účtování
- Pokladní doklad: příjmové a výdajové pokladní doklady za období 11 - 12/2015, č. dokladu 14 - 18 včetně účtování
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2015
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 10/2015
- Pravidla rozpočtového provizoria: Mikroregionu Litovelsko na rok 2016 schválila valná hromada mikroregionu dne 1. 12. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 30. 11. 2015
- Příloha rozvahy: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozpočtová opatření: č. 1 schváleno valnou hromadou mikroregionu dne 1. 12. 2015
- Rozpočtový výhled: sestaven na roky 2016 - 2018
- Rozvaha: sestavená k 31. 12. 2015
- Rozvaha: sestavená k 30. 11. 2015
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2015 schválila valná hromada Mikroregionu Litovelsko dne 30. 4. 2015
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím: Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 58 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na akci "Záchrana studánky" uzavřená s Olomouckým krajem dne 3. 8. 2015, Rozpočtové opatření KÚOK - OE ze dne 26. 8. 2015 na účelovou neinvestiční dotaci ve výši 58 000 Kč na částečnou úhradu nákladů na akci "Záchrana studánky" (ÚZ 00 001), Závěrečná zpráva k projektu "Záchrana studánky" ze dne 16. 12. 2015, Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 12. 2015
- Účetní závěrka: Valná hromada svazku obcí na svém zasedání dne 30. 4. 2015 schválila účetní závěrku Svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2014
- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 5 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s účinností od 16. 2. 2011
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k 31. 12. 2015
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestaven k 30. 9. 2015 a k 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 30. 11. 2015
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k 31. 12. 2015
- Zápis z jednání kontrolního výboru: ze dne 4. 2. 2015, ze dne 23. 11. 2015

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rady Mikroregionu Litovelsko ze dne 21. 1. 2015, ze dne 2. 4. 2015, ze dne 30. 4. 2015, ze dne 23. 6. 2015, ze dne 3. 8. 2015, ze dne 21. 10. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valné hromady Mikroregionu Litovelsko ze dne 30. 4. 2015, ze dne 11. 9. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: rady Mikroregionu Litovelsko ze dne 1. 12. 2015
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: valné hromady Mikroregionu Litovelsko ze dne 1. 12. 2015
- Závěrečný účet: valná hromada svazku obcí Mikroregionu Litovelsko na svém zasedání dne 30. 4. 2015 projednala závěrečný účet svazku obcí za rok 2014 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2014 a schválila celoroční hospodaření svazku obcí za rok 2014 bez výhrad. Před projednáním byl závěrečný účet svazku obcí vyvěšen včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 v zákonné lhůtě na úředních deskách všech členských obcí i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup

V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí, 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,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb.),

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2015

- 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 2014 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. 2015 (§ 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 %

Litovel, 26. 1. 2016

Za Krajský úřad Olomouckého kraje

Ing. Marie Budřová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
OLOMOUCKÉHO KRAJE  
(20)

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Daša Hadašová

.....  
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 pracovních dnů od 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 dobrovolný svazek obcí na adresu Krajského úřadu Olomouckého kraje, oddělení kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

My, níže podepsaní předseda a člen rady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko prohlašujeme, že nemáme k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 připomínek a nebudeme 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 dobrovolného svazku obcí dne 26. 1. 2016.

Ing. Zdeněk Potužák

.....



.....  
podpis

Ing. Radovan Vašíček

.....

MIKROREGION LITOVELSKO  
nám. Pt. Otakara 778  
Tel.: 585 153 111

.....  
podpis

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Litovelsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, oddělení kontroly