

Mikroregion Litovelsko



NÁVRH ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021 (v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	71207058
název	Mikroregion Litovelsko
ulice, č.p.	Nám. Přemysla Otakara 778
obec	Litovel
PSC, 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, 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	500,00	500,00	89,17
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	697 925,00	897 925,00	1 297 525,00
Příjmy celkem	698 425,00	898 425,00	1 297 614,17

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	89,17
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	89,17
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s přij.vzt.	500,00	500,00	89,17
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	500,00	500,00	89,17
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	500,00	500,00	89,17
4116 Ost.neinv.přij tra.ze státního rozpočtu		200 000,00	200 000,00
411 Neinv.přij transf.od veř.rozp.ústřední úrovně		200 000,00	200 000,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	697 925,00	697 925,00	697 925,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	697 925,00	697 925,00	697 925,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			399 600,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů			399 600,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	697 925,00	897 925,00	1 297 525,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	697 925,00	897 925,00	1 297 525,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	698 425,00	898 425,00	1 297 614,17

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	698 425,00	1 456 428,33	1 088 230,36
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	698 425,00	1 456 428,33	1 088 230,36
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	217 395,50	216 180,72
513 Nákup materiálu	100 000,00	217 395,50	216 180,72
5163 Služby peněžních ústavů	4 000,00	4 500,00	3 945,80
5167 Služby školení a vzdělávání	100 000,00	206 804,50	124 200,00
5168 Služby zpracování dat	5 000,00	5 000,00	3 254,90
5169 Nákup ostatních služeb	408 447,00	711 750,33	73 472,94
516 Nákup služeb	517 447,00	928 054,83	204 873,64
5171 Opravy a udržování	50 000,00	50 000,00	25 361,00
5175 Pohoštění	30 000,00	30 000,00	11 237,00
517 Ostatní nákupy	80 000,00	80 000,00	36 598,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	697 447,00	1 225 450,33	457 852,36
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím		230 000,00	230 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím		230 000,00	230 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím		230 000,00	230 000,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			399 600,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům			399 600,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	978,00	978,00	978,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	978,00	978,00	978,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	978,00	978,00	400 578,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	698 425,00	1 456 428,33	1 088 230,36
Výdaje celkem (třída 5+6)	698 425,00	1 456 428,33	1 088 230,36
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		558 003,33-	209 383,81

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. prostřed. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostřed. na bank. účtech (+/-)	8115	558 003,33	209 220,81-
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
Opravné položky k peněžním operacím			
Operace z peněžních účtů organizace nemající charakter příjmů a výdajů vlád sektoru (+/-)	8901		163,00-
Nerealizované kurzové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek (+/-)	8905		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		558 003,33	209 383,81-

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	558 003,33	209 220,81	767 224,14	209 220,81-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	558 003,33	209 220,81	767 224,14	209 220,81-
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	1 221 064,00	2 750,00-	1 218 314,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávkový k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávkový ke stavbám			
Oprávkový k samostat. hmot. movitým věcem a souborům hmot. mov. věcí			
Oprávkový k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávkový k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 221 064,00-	2 750,00	1 218 314,00-
Oprávkový 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	697 925,00	697 925,00	697 925,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			399 600,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			399 600,00

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

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Přijmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Přijmy)	Skutečnost (Výdaje)
17058	4116	Ostatní neinv přijaté transfery ze st. rozpočtu	200 000,00	x	200 000,00	x
17058	5139	Nákup materiálu j.n.	x	117 395,50	x	117 395,50
17058	5167	Služby školení a vzdělávání	x	82 604,50	x	82 604,50
17058	Podpora rozvoje regionů 2019+ program č.11782 NEI		200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00

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 2021 byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko č.6/2020 dne 10.12.2020 v celkovém objemu 698.425,-Kč. 1.RZ (VH 7/2021) byl do rozpočtu zapojen zůstatek na účtech k 31.12.2020 v částce 558,003,33Kč. 4.RZ (VH 9/2021) byl rozpočet navýšen o dotaci MMR ČR v částce 200.000,-Kč.

Plnění rozpočtu příjmů: členské příspěvky od 23 obcí činily 697.925,-Kč. V roce 2021 obdržel mikroregion dotaci z MMR ČR ve výši 200.000,-Kč. Úroky byly z peněžních ústavů v letošním roce ve výši 89,17 Kč.

Plnění rozpočtu výdajů: výdaje se čerpaly dle schváleného a upraveného rozpočtu a plánu činnosti. Vzhledem k přetrvávající epidemiologické situace cv 19 se ani v letošním roce neuskutečnily některé akce- např. Hry bez hranic 2021, výstava a prezentace členských obcí mikroregionu ve městě Revúca. Částka ve výši 230.000,-Kč byla odeslaná jako dar na pomoc obcím postižených tornádem v červnu 2021 2.RZ VH č.8/2021. Původně se s částkou počítalo na příspěvky obcím na pořádání kulturních akcí v obcích, obce se těchto příspěvků vzdaly ve prospěch daru.

Stavy na účtech k 31.12.2021: ČS a ČNB 767.224,14Kč. Zůstatek v pokladně 9.721,-Kč.

Zasedání orgánů svazku v roce 2021: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko se uskutečnila 3x, Rada Mikroregionu Litovelsko 4x, Kontrolní výbor 2x. Inventarizace 2021 proběhla 18.1.2022.

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2021. 2. Účetní závěrka k 31.12.2021.

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

--	--

Vyvěšeno: 28.3.2022

Sejmuto:

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/49583/2021/OK/7346

Č.j.: KUOK 12914/2022

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 10

Počet stran: 10

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2021

IČ 71207058

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 10. 11. 2021 a na základě výsledku dílčího přezkoumání hospodaření vykonaného dne 23. 3. 2022.

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 2021 dne 30. 10. 2021. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. 3. 2022.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Litovel

Přezkoumané období: 1. 1. 2021 - 31. 12. 2021

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 23. 3. 2022 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Petra Krejsová Odehnalová

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. 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

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

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2021

- 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. 2021 (§ 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	0,00 %

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 2021

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2021

- 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2021

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 2021 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2022 schválený valnou hromadou dne 1. 12. 2021, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> a současně 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, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 8. 12. 2021 a dne 13. 12. 2021 zaslána e-mailem členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady ke schvalování rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 10. 12. 2020 současně se schválením rozpočtu svazku obcí na rok 2021
- 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
- Rozpočtové opatření: č. 4 schválené valnou hromadou dne 1. 12. 2021, valná hromada současně schválila pověření pro radu mikroregionu k rozpočtové změně týkající se dotace MMR ČR 2021 v případě, že dotace nebude připsaná na účet do 31. 12. 2021; zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> ode dne 8. 12. 2021
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2021 valnou hromadou dne 10. 12. 2020, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> a současně 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 11. 11. 2020, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 14. 12. 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí na období 2020 - 2023 schválený valnou hromadou dne 3. 12. 2019, návrh dokumentu zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2020> a současně 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 6. 11. 2019, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 5. 12. 2019
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2020 schválený valnou hromadou dne 26. 5. 2021 bez výhrad, návrh dokumentu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2020> ve dnech 6. 5. 2021

- 26. 5. 2021, návrh závěrečného účtu byl ke zveřejnění členskými obcemi předán e-mailem dne 3. 5. 2021, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 6 členských obcí, schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> dne 2. 6. 2021

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 a výpis č. 15 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2021 - 30. 9. 2021 a výpis č. 10 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2021 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2021
- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2021
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku Mikroregionu Litovelsko za rok 2021 - schválený předsedou svazku obcí dne 7. 10. 2021, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2021 ze dne 1. 12. 2021, Závěrečná zpráva o provedení inventarizace ze dne 18. 1. 2022, inventurní soupisy ze dne 18. 1. 2022, inventurní soupisy účtů 028, 088, 231, 261, 374, 388, 915 a účty s nulovými zůstatky - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem v hlavní knize a rozvaze k 31. 12. 2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 9/2021
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2021, ve sledovaném období územní celek přijal 23 faktur v celkovém objemu 699 346,76 Kč, č. faktury 1 až 23
- Pokladní doklady: č. 12 - 19 za období 9/2021 včetně zaúčtování jednotlivých případů
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2021
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 12/2021; protokol "Fyzická inventura zůstatku v pokladně k 31. 12. 2021" - výčetka platidel, přeúčtování zůstatku pokladní hotovosti na položku 8901 - účetní doklad č. 66 ze dne 31. 12. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2021
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2021
- Účetnictví ostatní: Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2020 schválená valnou hromadou svazku obcí dne 26. 5. 2021, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2020 s datem rozhodnutí 26. 5. 2021, informace o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2020 odeslána do systému CSÚIS dne 2. 7. 2021
- Účtový rozvrh: aktualizovaný pro rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2021
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2021

- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2021

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

smlouvy a dohody

- Darovací smlouvy: poskytnutí daru ve výši 230 000 Kč schválila valná hromada dne 13. 7. 2021; poskytnutí daru na transparentní účet Jihomoravského kraje (veřejná sbírka na pomoc obcím zasaženým tornádem) za účelem pokrytí nákladů v souvislosti s tornádem dne 24. 6. 2021, navýšení výdaje na § 5269 pol. 5229 - 2. rozpočtová změna 2021 schválená valnou hromadou dne 13. 7. 2021, zveřejněná na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> dne 21. 7. 2021, převod na transparentní účet - účetní doklad č. 32 ze dne 15. 7. 2021, bankovní výpis č. 007 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 7. 2021 - 31. 7. 2021

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: Kontrolní výbor - Zápis z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Litovelsko č. 5/2020 ze dne 26. 1. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Kontrolní výbor - Zápisy z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Litovelsko č. 6/2021 ze dne 21. 9. 2021 a č. 7/2021 ze dne 18. 1. 2022
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Rada Mikroregionu Litovelsko č. 9/2021 ze dne 10. 2. 2021, č. 10/2021 ze dne 26. 5. 2021 a č. 11/2021 ze dne 7. 10. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Rada Mikroregionu Litovelsko č. 12/2021 ze dne 1. 12. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko č. 7/2021 ze dne 26. 5. 2021 a č. 8/2021 ze dne 13. 7. 2021
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko č. 9/2021 ze dne 1. 12. 2021

ostatní

- akce "Poznáváme a vzděláváme se" - dokontrolování písemnosti z minulých let:
Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Poznáváme a vzděláváme se" se uskutečnila v roce 2021, Smlouva o dílo č. 2020-0-036 uzavřená se zhotovitelem Machovský s. r. o., IČ 28619633 dne 4. 9. 2020;
Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační č. 117D8210K5810 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR ze dne 1. 12. 2020 - dotace ve výši 200 000 Kč na akci (projekt) "Poznáváme a vzděláváme se", typ financování Ex ante, Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna, identifikační č. 117D8210K5810 ze dne 31. 12. 2020;

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 8. 2. 2021, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) s identifikačním č. 117D8210K5810 ze dne 24. 3. 2021 dodané poskytovateli dotace datovou zprávou dne 25. 3. 2021, zúčtování dohady dotace a zálohy na dotaci - účetní doklad č. 65 ze dne 31. 12. 2021

- **akce "Inspirací a poznáním k rozvoji členských obcí Mikroregionu Litovelsko":**

Veřejná zakázka malého rozsahu zadávaná mimo režim zákona č. 134/2016 Sb. na akci "Inspirací a poznáním k rozvoji členských obcí Mikroregionu Litovelsko" - Zápis z výběru dodavatele na vyhotovení zakázky ze dne 28. 7. 2021, Smlouva o dílo č. 2021-O-021 uzavřená se zhotovitelem Machovský s. r. o., IČ 28619633 dne 5. 8. 2021 (svazek obcí objednatel), smlouva zveřejněna v registru smluv dne 16. 8. 2021;

výdaje na projekt upraveny v rozpočtu svazku obcí - rozpočtovým opatřením č. 3/2021 - schválené radou svazku obcí dne 7. 10. 2021 a následně zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> ode dne 13. 10. 2021;

Faktura č. FV20210411 vystavená zhotovitelem dne 14. 9. 2021 na částku 124 200 Kč za výjezdový seminář v rámci realizace projektu, předávací protokol č. P.P.20210411 ze dne 9. 9. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 47 ze dne 16. 9. 2021, úhrada závazku - účetní doklad č. 48 ze dne 1. 10. 2021, bankovní výpis č. 010 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 10. 2021 - 31. 10. 2021, Faktura č. FV20210501 vystavená zhotovitelem dne 4. 11. 2021 na částku 176 510 Kč za zhotovení propagačních materiálů mikroregionu v rámci realizace projektu, předávací protokol č. P.P.20210501 ze dne 4. 11. 2021, předpis závazku - účetní doklad č. 53 ze dne 9. 11. 2021, úhrada závazku včetně zaúčtování pod ÚZ 17058 - účetní doklad č. 56 ze dne 2. 12. 2021, bankovní výpis č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021;

Rozhodnutí o poskytnutí dotace identifikační č. 117D8210K6603 vydané Ministerstvem pro místní rozvoj ČR ze dne 25. 10. 2021 - dotace ve výši 200 000 Kč na akci (projekt) "Inspirací a poznáním k rozvoji členských obcí Mikroregionu Litovelsko", typ financování Ex ante, realizace projektu do 30. 11. 2021, předložení dokumentace k závěrečnému vyhodnocení akce do 31. 3. 2022;

přijetí a čerpání dotace upraveno rozpočtovým opatřením č. 4/2021 - schválené valnou hromadou dne 1. 12. 2021 a následně zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí <https://www.litovelsko.eu/cs/hospodareni/rozpocet-2021> ode dne 8. 12. 2021;

Žádost o proplacení dotace ze dne 15. 11. 2021, Pokyn k platbě vystavený poskytovatelem dotace - identifikační č. 117D8210K6603 dne 27. 11. 2021, podmíněná pohledávka na podrozvahu - účetní doklad č. 61 ze dne 1. 12. 2021, příjem dotace, zaúčtování dohady do výnosů a odúčtování z podrozvahy - účetní doklad č. 62 ze dne 6. 12. 2021, bankovní výpis č. 13 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 6. 12. 2021;

Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům přímo ze státního rozpočtu nebo státních finančních aktiv Část A. ze dne 14. 2. 2022, Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce (ZVA) s identifikačním č. 117D8210K6603 ze dne 14. 2. 2022 dodané poskytovateli dotace datovou zprávou dne 14. 2. 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,
- 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 2021
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 2021
vykonal:

Ing. Petra Krejsová Odehnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 24. 3. 2022

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 námítky 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 a s členem rady dobrovolného svazku obcí dne 23. 3. 2022.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko obdržel a s jeho obsahem byli seznámeni předseda a člen rady dobrovolného svazku obcí dne 23. 3. 2022.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Litovelsko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly