

# Mikroregion Litovelsko



## NÁVRH - ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2025

(v Kč)

### Údaje o organizaci

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

### Kontaktní údaje

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

### 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. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

**I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	100,00	100,00	40,71
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	1 374 320,00	1 373 267,00	2 003 609,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 374 420,00</b>	<b>1 373 367,00</b>	<b>2 003 649,71</b>
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjem z úroků	100,00	100,00	40,71
214 Přijaté výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	40,71
<b>21 Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>40,71</b>
<b>2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>40,71</b>
<b>Vlastní příjmy (třída 1+2+3)</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>40,71</b>
4113 Neinvestiční přijaté transfery ze státních fondů	254 497,60	245 359,00	245 359,00
411 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	254 497,60	245 359,00	245 359,00
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	720 000,00	642 781,00	642 781,00
412 Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	720 000,00	642 781,00	642 781,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			630 342,00
413 Neinvestiční převody z vlastních fondů a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			630 342,00
<b>41 Neinvestiční přijaté transfery</b>	<b>974 497,60</b>	<b>888 140,00</b>	<b>1 518 482,00</b>
4213 Investiční přijaté transfery ze státních fondů	399 822,40	384 783,00	384 783,00
421 Investiční přijaté transfery od rozpočtů ústřední úrovně	399 822,40	384 783,00	384 783,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí		100 344,00	100 344,00
422 Investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně		100 344,00	100 344,00
<b>42 Investiční přijaté transfery</b>	<b>399 822,40</b>	<b>485 127,00</b>	<b>485 127,00</b>
<b>4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)</b>	<b>1 374 320,00</b>	<b>1 373 267,00</b>	<b>2 003 609,00</b>
<b>Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)</b>	<b>1 374 420,00</b>	<b>1 373 367,00</b>	<b>2 003 649,71</b>

**II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ**

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	556 520,00	774 558,88	1 189 637,86
Kapitálové výdaje	218 889,00		
<b>Výdaje celkem</b>	<b>775 409,00</b>	<b>774 558,88</b>	<b>1 189 637,86</b>
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	50 000,00	50 000,00	36 649,74
513 Výdaje na nákup materiálu	50 000,00	50 000,00	36 649,74
5163 Služby peněžních ústavů	5 500,00	5 500,00	4 329,60
5168 Zpracování dat a služby související s informačními a komunikačními technologiemi	4 000,00	4 000,00	907,50
5169 Nákup ostatních služeb	456 042,00	654 599,88	477 689,02
516 Výdaje na nákup služeb	465 542,00	664 099,88	482 926,12
5171 Opravy a udržování	20 000,00	20 000,00	7 800,00
5172 Podlimitní programové vybavení		19 481,00	19 481,00
5175 Pohoštění	20 000,00	20 000,00	11 461,00
517 Výdaje na ostatní nákupy	40 000,00	59 481,00	38 742,00
<b>51 Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje</b>	<b>555 542,00</b>	<b>773 580,88</b>	<b>558 317,86</b>
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			630 342,00
534 Neinvestiční převody vlastním fondům a ve vztahu k útvarům bez právní osobnosti			630 342,00
5362 Platby daní státnímu rozpočtu	978,00	978,00	978,00
536 Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní	978,00	978,00	978,00
<b>53 Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní</b>	<b>978,00</b>	<b>978,00</b>	<b>631 320,00</b>
<b>5 Běžné výdaje (třída 5)</b>	<b>556 520,00</b>	<b>774 558,88</b>	<b>1 189 637,86</b>
6122 Stroje, přístroje a zařízení	218 889,00		
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	218 889,00		
<b>61 Investiční nákupy a související výdaje</b>	<b>218 889,00</b>		
<b>6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)</b>	<b>218 889,00</b>		
<b>Výdaje celkem (třída 5+6)</b>	<b>775 409,00</b>	<b>774 558,88</b>	<b>1 189 637,86</b>
<b>Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)</b>	<b>599 011,00</b>	<b>598 808,12</b>	<b>814 011,85</b>

**III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)**

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
<b>Krátkodobé financování z tuzemska</b>			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114	817 900,00-	817 900,00-
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	218 889,00	219 091,88
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117		
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118		
<b>Opravné položky k peněžním operacím</b>			
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901		5 960,00
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902		
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905		
<b>FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)</b>		<b>599 011,00-</b>	<b>598 808,12-</b>
			<b>814 011,85-</b>

**IV. STAVY A OBROTÝ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH**

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	219 091,88	2 071,85	221 163,73	2 071,85-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	219 091,88	2 071,85	221 163,73	2 071,85-
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
<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		19 481,00	19 481,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
<b>Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný</b>			
Stavby		437 778,00	437 778,00
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	47 349,00		47 349,00
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 702 798,60	167 389,00-	1 535 409,60
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
<b>Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek</b>			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	437 778,00	437 778,00-	
Požizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku</b>			

**VI. MAJETEK**

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávký k softwaru			
Oprávký k ocenitelným právům			
Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		19 481,00-	19 481,00-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
<b>Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku</b>			
Oprávký ke stavbám		8 317,80-	8 317,80-
Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí		5 622,69-	5 622,69-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 702 798,60-	167 389,00	1 535 409,60-
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	720 000,00	642 781,00	642 781,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			630 342,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí		100 344,00	100 344,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			630 342,00

**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)
89017	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	49 072,00	x	49 072,00	x
<b>89017</b>			<b>49 072,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49 072,00</b>	<b>0,00</b>
89018	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	196 287,00	x	196 287,00	x
<b>89018</b>			<b>196 287,00</b>	<b>0,00</b>	<b>196 287,00</b>	<b>0,00</b>
89517	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	76 957,00	x	76 957,00	x
<b>89517</b>			<b>76 957,00</b>	<b>0,00</b>	<b>76 957,00</b>	<b>0,00</b>
89518	4113	Neinvestiční přijaté transfery za státních fondů	0,00	x	0,00	x
89518	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	307 826,00	x	307 826,00	x
<b>89518</b>			<b>307 826,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307 826,00</b>	<b>0,00</b>

**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 2025 byl schválen Valnou hromadou Mikroregionu Litovelsko č.7/2024 dne 13.11.2024 v celkové objemu 1.593.309,00 Kč. Rozpočet byl tvořen z členských příspěvků na rok 2025 ve výši 556.420,-Kč, z dotace SZIF dle rozhodnutí na projekt rozvoje venkova ČR-reg.č.24/010/19210/671/039/000394 v částce 654.320,-Kč , spolufinancováním od obcí na projekt SZIF ve výši 163.580,-Kč a úroků 100,-Kč. Financováním byl zapojen necelý zůstatek stavu na účtech k 31.12.2024 ve výši 218.889,00Kč. 1.RZ 2025 se snižovala výše dotace na částku 630.142,-Kč a zvyšovaly se podíly obcí na 186.705,-Kč a financování na 219.091,88Kč. 2.RZ 2025 řešila přesun položek.

Plnění rozpočtu příjmů: členské příspěvky, dotace SZIF, spolufinancován dle upraveného rozpočtu. Úroky činily 40,71Kč.

Plnění rozpočtu výdajů: výdaje se čerpaly dle schváleného a upraveného rozpočtu, Proběhly dva poznávací semináře v rámci akce „Příklady dobré praxe“ na Slovensko a do Polska. Finanční částkou 70.000,-Kč se podpořily Hry bez hranic 2025, pořadatelem byla obec Vilémov. Všechny členské obce čerpaly příspěvky na kulturní akce v obcích, celkové náklady byly 227.700,-Kč. Opravila se jedna mapa. Obci Senice na Hané se vracela návratná finanční výpomoc z roku 2024 ve výši 817.900,-Kč.

Stavy na účtech k 31.12.2025 : ČS 221.087,73 Kč , ČNB 76,-Kč , Zůstatek v pokladně 2.909,- Kč.

Zasedání orgánů svazku v roce 2025: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko se uskutečnila 4x, Rada Mikroregionu Litovelsko 5x Kontrolní výbor Mikroregionu Litovelsko zasedal 2x.

V roce 2025 probíhaly přípravy na sloučení Mikroregionu Litovelsko s DSO Regionem Moravská cesta. Ke sloučení svazků k 1.12.2025, jak bylo plánované, nakonec nedošlo.

Přílohy: 1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Litovelsko za rok 2025.  
2. Účetní závěrka k 31.12.2025.

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

# Krajský úřad Olomouckého kraje

## Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/39227/2025/OK/7540

Č.j.: KUOK 3762/2026

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 4

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

### ZPRÁVA

#### o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

#### Mikroregion Litovelsko za rok 2025

IČ 71207058

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 25. 11. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 7. 4. 2026.

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 2025 dne 5. 11. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 7. 4. 2026.

**Místo provedení přezkoumání:** Městský úřad Litovel

**Přezkoumané období:** 1. 1. 2025 - 31. 12. 2025

**Dílčí přezkoumání hospodaření dne 7. 4. 2026 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**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2025

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

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

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

### **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31. 12. 2025 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

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

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

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

### **Předmět přezkoumání hospodaření:**

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

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

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

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

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

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

### **A. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2025**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2025

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků**

#### **a) při dílčím přezkoumání za rok 2025**

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

## **b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok**

Kontrola plnění opatření nebyla provedena s ohledem na skutečnost, že při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo k nim byla přijata dostatečná nápravná opatření.

## **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

### **rozpočet**

- Návrh rozpočtu: svazku obcí na rok 2025 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 23. 10. 2024, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí
- Pravidla rozpočtového provizoria: svazku obcí na rok 2026 schválena valnou hromadou svazku obcí dne 18. 11. 2025, zveřejněna na internetových stránkách svazku obcí od 26. 11. 2025
- Rozpočtová opatření: rozsah pravomoci rady ke schvalování rozpočtových opatření schválila valná hromada dne 13. 11. 2024 současně se schválením rozpočtu svazku obcí na rok 2025
- Schválený rozpočet: svazku obcí na rok 2025 valnou hromadou dne 13. 11. 2024 a zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 14. 11. 2024, dne 15. 11. 2024 zaslána e-mailem členským obcím ke zveřejnění informace o schválení
- Střednědobý výhled rozpočtu: svazku obcí sestavený na období 2025 - 2029 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 11. 2024 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 14. 11. 2024; 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 23. 10. 2024
- Závěrečný účet: svazku obcí za rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 8. 4. 2025 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 10. 4. 2025; návrh závěrečného účtu svazku za rok 2024 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 17. 3. 2025, provedena kontrola zveřejnění na úřední desce 4 členských obcí

### **účetnictví a výkazy**

- Bankovní výpisy: č. 009 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 9. 2025 - 30. 9. 2025 a výpis č. 12 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 30. 9. 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 30. 9. 2025
- Bankovní výpisy: č. 012 k běžnému účtu vedenému u České spořitelny, a. s. za období 1. 12. 2025 - 31. 12. 2025 a výpis č. 15 k účtu Dotace vedenému u České národní banky ze dne 31. 12. 2025 - kontrola zůstatku účtu 231 - Základní běžný účet ke dni 31. 12. 2025

- Hlavní kniha: sestavená za období 9/2025
- Hlavní kniha: sestavená za období 12/2025
- Inventurní soupis majetku a závazků: Plán inventur včetně harmonogramu a jmenování inventarizační komise pro inventarizaci majetku Mikroregionu Litovelsko za rok 2025 - schválený předsedou svazku obcí dne 14. 11. 2025, Zápis o instruktáži (proškolení) všech členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace za rok 2025 ze dne 18. 11. 2025, Závěrečná zpráva o provedení inventarizace ze dne 14. 1. 2026, inventurní soupisy ze dne 14. 1. 2026 - stavy zjištěné inventarizací a uvedené v inventurních soupisech byly porovnány s účetním stavem v Hlavní knize a Rozvaze k 31. 12. 2025
- Kniha došlých faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek přijal 54 faktur v celkovém objemu 1 473 109,76 Kč
- Kniha odeslaných faktur: za období 1 - 12/2025, ve sledovaném období územní celek vystavil faktur 19 v celkovém objemu 74 476 Kč
- Pokladní kniha (deník): za období 1 - 9/2025
- Pokladní kniha (deník): za období 10 - 12/2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 30. 9. 2025
- Příloha rozvahy: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 30. 9. 2025
- Rozvaha: sestavená k datu 31. 12. 2025
- Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31. 12. 2024 schválena valnou hromadou svazku obcí dne 8. 4. 2025, Protokol o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2024 odeslán do CSÚIS dne 15. 7. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 30. 9. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu: sestavený k datu 31. 12. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 30. 9. 2025
- Výkaz zisku a ztráty: sestavený k datu 31. 12. 2025

#### **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; Stanovy Mikroregionu Litovelsko schválené valnou hromadou svazku dne 25. 6. 2025 (nahrazují stanovy schválené dne 21. 10. 2003 na ustavujícím zasedání svazku se všemi jeho dodatky) s účinností zaregistrováním v rejstříku svazků obcí dne 1. 8. 2025

#### **usnesení, zápisy, apod.**

- Vnitřní předpis a směrnice: Směrnice č. 7 o oběhu účetních dokladů s účinností od 17. 8. 2011; nastavení vnitřního kontrolního systému dle novely zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě
- Zápis z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Litovelsko č. 6/2025
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Valná hromada Mikroregionu Litovelsko č. 8/2025 ze dne 8. 4. 2025, č. 9/2025 ze dne 25. 6. 2025, č. 10/2025 ze dne 2. 9. 2025, č. 11/2025 ze dne 18. 11. 2025

- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí: Rada Mikroregionu Litovelsko č. 10/2025 ze dne 29. 1. 2025, č. 11/2025 ze dne 8. 4. 2025, č. 12/2025 ze dne 25. 6. 2025, č. 13 ze dne 30. 9. 2025 a ze dne 17. 12. 2025 (per rollam).

Dle informací poskytnutých předsedou dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko územní celek v kontrolovaném období:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nehospodařil s majetkem státu,
- nezpracoval dokumentaci dokládající zadání a uskutečnění veřejné zakázky malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

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.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Litovelsko za rok 2025 vykonal:

Ing. Iveta Bejdáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Datum vyhotovení: 7. 4. 2026

## **P o u č e n í**

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 dobrovolného svazku obcí dne 7. 4. 2026.

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 7. 4. 2026.

Rozdělovník:

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