

Krajský úřad Olomouckého kraje

Odbor kontroly

Jeremenkova 40a, 779 00 Olomouc

SpZn.: KÚOK/59379/2025/OK/7445

Č.j.: KUOK 3597/2026

Počet stejnopisů: 2

Počet listů: 7

Počet stran: 7

Počet příloh: 0

Počet listů/svazků příloh: 0

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Konicko za rok 2025

IČ 71228527

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla zpracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 9. 9. 2025 a na základě **výsledku dílčího přezkoumání hospodaření** vykonaného dne 29. 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 Konicko za rok 2025 dne 25. 8. 2025. Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 29. 4. 2026.

Místo provedení přezkoumání: Městský úřad Konice

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

Dílčí přezkoumání hospodaření dne 29. 4. 2026 vykonal:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Eva Reková

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: Bc. Jaroslav Procházka - předseda
Dagmar Greplová - 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 Konicko 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	0,75 %
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 Konicko 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 Konicko 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 Konicko za rok 2025 byly přezkoumány následující písemnosti:

rozpočet

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2026 zveřejněný před zveřejněním schváleného rozpočtu svazku, a to na úředních deskách členských obcí svazku a na internetových stránkách členských obcí svazku nejméně od 14. 11. do 3. 12. 2025
- Rozpočtové opatření č. 1/2025 schváleno správní radou svazku dne 29. 1. 2025 a č. 2/2025 schváleno správní radou svazku dne 6. 8. 2025; kontrola zveřejnění rozpočtových opatření č. 1 a 2/2025 na internetových stránkách svazku
- Rozpočtové opatření č. 3/2025 schváleno správní radou svazku dne 15. 9. 2025; kontrola zveřejnění rozpočtového opatření č. 3/2025 na internetových stránkách svazku
- Schválený rozpočet svazku na rok 2026 schválený valným shromážděním svazku dne 3. 12. 2025 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 3. 12. 2025
- Schválený rozpočet svazku na rok 2025 schválený valným shromážděním svazku dne 4. 12. 2024 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 4. 12. 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2023 - 2027 schválený valným shromážděním svazku dne 8. 12. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 8. 12. 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku sestavený na roky 2027 - 2031 schválený valným shromážděním svazku dne 3. 12. 2025 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 3. 12. 2025;
Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku sestavený na roky 2027 - 2031 a zveřejněný před zveřejněním schváleného střednědobého výhledu rozpočtu svazku, a to na úředních deskách členských obcí svazku a na internetových stránkách členských obcí svazku nejméně od 14. 11. do 3. 12. 2025
- Závěrečný účet svazku za rok 2024 schválený valným shromážděním svazku dne 11. 6. 2025 s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením svazku bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 12. 6. 2025;
Návrh závěrečného účtu svazku za rok 2024 zveřejněný před zveřejněním schváleného závěrečného účtu svazku, a to na úředních deskách členských obcí svazku a na internetových stránkách členských obcí svazku nejméně od 26. 5. 2025 do 12. 6. 2025

účetnictví a výkazy

- Bankovní výpis z účtu vedeného u ČNB č. 1 - 10 za období 1 - 8/2025 včetně vnitřních účetních dokladů
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u ČS, a. s. č. 022 - 040 za období 7 - 8/2025 včetně vnitřních účetních dokladů
- Faktura došlá č. 200001 - 200012 za období 1 - 8/2025 včetně průvodky se zaúčtováním
- Hlavní kniha sestavená k 31. 8. 2024
- Hlavní kniha sestavená k 31. 12. 2025

- Inventarizační zpráva svazku za rok 2025 ze dne 26. 1. 2026; Plán inventur svazku na rok 2025 ze dne 1. 12. 2025; Protokol o proškolení členů inventarizační komise svazku ze dne 3. 12. 2025; Inventurní soupisy účtů svazku sestavené k 31. 12. 2025
- Kniha došlých faktur za období 1 - 8/2025 vedená na počítači
- Pokladní doklad příjmový a výdajový č. 300001 - 300006 za období 1 - 12/2025 včetně zaúčtování
- Pokladní kniha za období 1 - 12/2025 vedená na počítači
- Příloha rozvahy sestavená k 30. 6. 2025
- Příloha rozvahy sestavená k 31. 12. 2025
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2025
- Rozvaha sestavená k 31. 8. 2025
- Vnitřní účetní doklad č. 48 ze dne 25. 8. 2025 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu svazku vedeného u ČNB č. 9 ze dne 25. 8. 2025 (vratka zápůjčky ve výši 500 000 Kč poskytnuté v roce 2024)
- Účetní závěrka svazku za rok 2024 schválená valným shromážděním svazku dne 11. 6. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 8. 2025
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 12. 2025
- Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31. 8. 2025

smlouvy a dohody

- Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 7. 2. 2025; svazek - poskytovatel; výše dotace - 35 000 Kč; účel dotace - částečná úhrada mzdových prostředků, včetně odvodů pracovníka informačního centra MěKS Konice; Zápis z jednání Valného shromáždění svazku konaného dne 5. 2. 2025 (schválení dotace a smlouvy o poskytnutí dotace); rozpočtové krytí výdaje (§ 6409, pol. 5339) - schválený rozpočet svazku na rok 2025; Vnitřní účetní doklad č. 20 ze dne 11. 4. 2025 vztahující se k bankovnímu výpisu z běžného účtu svazku vedeného u ČS, a. s. č. 017 za období 1. 4. - 11. 4. 2025 (poskytnutí dotace); Finanční vyúčtování dotace příjemcem ze dne 26. 11. 2025; Vnitřní účetní doklad č. 900015 ze dne 1. 12. 2025 (zaúčtování čerpání dotace)

usnesení, zápisy, apod.

- Zápisy z jednání valného shromáždění svazku konaného dne 8. 1. 2025, 5. 2. 2025, 4. 3. 2025, 2. 4. 2025, 7. 5. 2025, 11. 6. 2025, 2. 7. 2025,
- Zápisy z jednání valného shromáždění svazku konaného dne 3. 9. 2025, 1. 10. 2025, 5. 11. 2025 a 3. 12. 2025
- Zápis z jednání správní rady svazku konaného dne 3. 1. 2025, 29. 1. 2025, 26. 2. 2025, 30. 4. 2025, 2. 6. 2025, 27. 6. 2025 a 6. 8. 2025
- Zápis z jednání správní rady svazku konaného dne 15. 9. 2025, 24. 9. 2025, 23. 10. 2025 a 25. 11. 2025
- Zápisy ze schůze dozorčí rady svazku konané dne 1. 3. 2025 a 3. 3. 2025
- Protokol o kontrole ze dne 3. 3. 2025; kontrolovaný subjekt - Mikroregion Konicko

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

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- 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 právníckých osob, nezastavil movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcná břemena k majetku územního celku.

Bc. Jaroslav Procházka, předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Konicko, prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Konicko za rok 2025 vykonali:

Ing. Eva Reková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Otakar Štěpánek

.....
kontrolor

Datum vyhotovení: 29. 4. 2026

Poučení

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

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

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námitky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

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

Stejnopis zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Konicko byl předán datovou schránkou.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl projednán s předsedou dobrovolného svazku obcí dne 29. 4. 2026.

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Konicko obdržel a s jeho obsahem byl seznámen předseda dobrovolného svazku obcí dne 29. 4. 2026.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Mikroregion Konicko

1 stejnopis pro Krajský úřad Olomouckého kraje, Odbor kontroly