



Č. j.: 17/64 534/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

od 10. října do 28. října 2011 jako 1. dílčí přezkoumání, od 30. ledna do 17. února
a od 26. března do 30. března 2012 jako 2. dílčí přezkoumání Olomouckého kraje.

Přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Krajský úřad Olomouckého kraje
Jeremenkova 40 a
779 11 Olomouc

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Zdeňka Janoušková

kontrolor: Ing. Alexander Višňák

příbrané osoby: Ing. Miloslav Čermák,
Pavla Jahnová,
Vadislav Ječmeň,
Ing. Jan Veselka,
Ing. Rostislav Vogl.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem, přezkoumávané období je rok 2011.

Předmět přezkoumání:

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky zjištěné v průběhu dílčích přezkoumání za 2011, které byly v průběhu přezkoumání napraveny:

§ 2 odst.2 písm.h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení : Vnitřního předpisu Krajského úřadu Olomouckého kraje č.11/2009

Při kontrole pokladních dokladů bylo ve třech případech zjištěno:

- 1) číslo 18 – (příloha č. 1), dne 4.1.2011 byly vyúčtovány náklady cestovního z 29.10.2010, 4.11.2010, 5.11.2010, 19.11.2010, 26.11.2010, 29.11.2010, 6.12.2010, 7.12.2010, 10.12.2010, 14.12.2010 v celkové výši 264,-Kč;
- 2) číslo 24 – (příloha č. 2), dne 5.1.2011 byly vyúčtovány náklady cestovního z 1.12.2010, 2.12.2010 a 7.12.2010 v celkové výši 230,-Kč;
- 3) číslo 30 – (příloha č. 3), dne 5.1.2011 byly vyúčtovány náklady cestovního z 16.11.2010, 24.11.2010, 30.11.2010, a 2.12.2010 v celkové výši 260,-Kč.

Došlo tím k nedodržování vnitřního předpisu Krajského úřadu Olomouckého kraje č. 11/2009 k tuzemským pracovním cestám, a to článku 6 vnitřního předpisu bodu 4. – vyúčtování cestovních výdajů, ve kterém je stanoveno, že zaměstnanec je povinen do deseti pracovních dnů po dni skončení pracovní cesty předložit oddělení personálních věcí a vzdělávání kanceláře ředitele písemné doklady potřebné k vyúčtování pracovní cesty a vrátit nevyúčtovanou zálohu a vnitřního předpisu č.2/2011 – oběh účetních dokladů.

Krajský úřad Olomouckého kraje vydal nový metodický postup č. 2/2011/OE - harmonogram účetní závěrky ve vazbě na předpis o inventarizaci, kde v čl. 2 bod i) se uvádí: podklad pro zaúčtování závazků vůči zaměstnancům předložit do 13. ledna 2012. Tímto opatřením lze tuto chybu považovat za odstraněnou.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků - přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů - přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: kraj tuto činnost nevykazuje

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami - přezkoumán: Ano
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví - přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 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 - přezkoumán: Ano s výjimkou poskytnutých zahraničních prostředků z EU, které jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů s auditního orgánu, schválených Usnesením vlády č.760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z tohoto důvodu se při přezkoumání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.
7. Ustanovení § 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 dalším osobám - přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek - přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob - přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

- C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce 2010 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2011

D.I. Při přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyby zjištěné při dílčím přezkoumání, která již byla napravena.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření byla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti:

1/ V rámci přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje byla provedena kontrola dodržování vnitřní směrnice č. 2/2009 „o hospodaření s výdaji na pohoštění, dary a prezentační předměty,“ v jejíž části IV, odstavci 3 je uvedeno, že prezentační předměty kraje (např. květina, věnce, poháry a medaile a další předměty na soutěže konané v území kraje, knihy, potravinové, kosmetické a jiné balíčky, drobné propagační předměty, apod.) v pořizovací hodnotě do 3.000,- Kč (za kus) nejsou považovány za věcné dary ve smyslu § 59, odst. 2, písm. f) a § 36, písm. b) zákona č. 129/2000 Sb. v platném znění (dále jen „zákon“). O poskytování těchto předmětů v hodnotě do 3.000,- Kč třetím osobám nerozhoduje Rada kraje, takové předměty předá zástupce Olomouckého kraje příjemcům přímo. Dle pokladních dokladů:

1) pokladním dokladem číslo 62 (příloha č. 6) došlo 7.1.2011 k proplacení poskytnutého daru (dárkový koš do tomboly na ples) v ceně 500,-Kč, bez předchozího schválení Rady kraje;

2) pokladním dokladem číslo 260 (příloha č. 7) došlo 3.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (5 kusů dárkových košů na plesy) v ceně 3.750,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje;

3) pokladním dokladem číslo 292 (příloha č. 8) došlo 8.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (fotografický přístroj NICON s příslušenstvím na ples) v ceně 2 848,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje;

4) pokladním dokladem číslo 377 (příloha č. 9) došlo 16.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (50 kusů nahraných CD na ples) v ceně 4 334,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje;

5) pokladním dokladem číslo 508 (příloha č. 10) došlo 28.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (dárkový koš na ples) v ceně 1 500,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje;

6) pokladním dokladem číslo 524 (příloha č. 11) došlo 28.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (10 kusů dárkových košů na plesy) v ceně 7 500,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje;

7) pokladním dokladem číslo 525 (příloha č. 12) došlo 28.2.2011 k proplacení poskytnutého daru (3 kusy potravinových balíčků na ples) v ceně 2 787,-Kč, bez předchozího souhlasu Rady kraje.

Doloženými informacemi z jednotlivých výše uvedených pokladních dokladů tzn. „proplacení daru“ vzniká významné riziko porušení ustanovení § 59, písm. f), bod (2) zákona č. 129/2000 Sb., o krajích ve znění p.p., ve kterém je uvedeno, že rada rozhoduje o těchto majetkoprávních úkonech kraje, písmena f), o poskytování věcných a finančních darů do 100 000 Kč v jednotlivých případech. Současně je možné konstatovat, že vnitřní směrnice č. 2/2009 není zcela v souladu s výše uvedenými ustanoveními zákona.

Toto riziko bylo ještě v roce 2011 eliminováno tím, že všechny zjištěné případy byly přeúčtovány tak, aby odpovídaly platné účtové osnově.

2/ V návaznosti na zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kraj zpracoval nový Rozpočtový výhled pro roky 2011 - 2012, rada kraje vyjádřila s tímto Rozpočtovým výhledem souhlas svým usnesením č.UR/46/13/2010 ze dne 2.9.2010 a doporučila zastupitelstvu kraje schválit Rozpočtový výhled na roky 2011 – 2012. Zastupitelstvo kraje schválilo Rozpočtový výhled na roky 2011 až 2012 dne 24. září 2010 na svém 16. zasedání usnesením č.UZ/16/13/2010, kterým revokovalo své usnesení č. UZ/21/14/2008 ze dne 22.2.2008 (schválen Rozpočtový výhled na 2009 – 2013).

Z tohoto důvodu by bylo vhodné sestavit a schválit zcela nový rozpočtový výhled na 3 roky, aby bylo dodrženo znění ustanovení § 3 odst. 1, kde je uvedeno, že rozpočtový výhled se sestavuje zpravidla na 2-5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet a vyjádřit v něm dopady dlouhodobých závazků na hospodaření kraje po celou dobu trvání závazku. Tím by bylo dodrženo ustanovení § 3 odst. 2 cit.zákona č. 250/2000 Sb.

Dle písemného sdělení vedoucího ekonomického odboru krajského úřadu bylo toto riziko odstraněno tím, že nový rozpočtový výhled byl předložen na jednání Rady Olomouckého kraje dne 20.3.2012.

3/ Riziko nezaúčtování technického zhodnocení budovy č. p. 1435 na pozemku č. 1763. Na základě darovací smlouvy ze dne 1.11.2010 mezi městem Šternberk jako dárce a Olomouckým krajem jako obdarovaným, vstoupil Olomoucký kraj dnem převodu vlastnického práva k nemovitostem uvedeným v předmětné darovací smlouvě do právního postavení původního pronajímatele tj. města Šternberk v souvislosti se smlouvou o nájmu č. 1017/07/S uzavřenou dne 1.10.2007 s nájemcem Středomoravská nemocniční a.s.. Podle výše uvedené smlouvy o nájmu bude provedené technické zhodnocení nájemcem na budově č. p. 1435 ve výši 3 258 906,- Kč uhrazeno pronajímatelem, z toho 2 733 564,50 Kč bude uhrazeno pronajímatelem formou zápočtů vůči nájemnému.

Na základě Zápisu ve věci změny dlužníka u pohledávky Středomoravské nemocniční a.s. za městem Šternberk k datu zápisu výše uvedené nemovitosti do katastru nemovitostí byl zůstatek tohoto technického zhodnocení, tj. závazku Olomouckého kraje ve výši 1 637 852,50 Kč. V této výši byla v účetnictví Olomouckého kraje zaúčtována jen část provedeného technického zhodnocení. Zbývající část technického zhodnocení ve výši 1 621 053,50 Kč byla uhrazena bývalým vlastníkem městem Šternberk. Za určité riziko nepřesnosti lze považovat to, že tato část nebyla promítnuta do majetku Olomouckého kraje.

Ještě v průběhu 2. dílčího přezkoumání byla hodnota technického zhodnocení ve výši 3 258 906,- Kč zaevidována do majetku Olomouckého kraje.

4/ Riziko spojené s tvorbou opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku. Olomoucký kraj je 100% vlastníkem akcií společnosti Nemocnice OK a.s. ve jmenovité hodnotě 467 000 000,- Kč. V průběhu let 2005 – 2011 do ní vložil majetek ve výši 1 285 822 503,66 Kč a zaúčtoval na účet 061 - majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem ve výši 1 285 822 503,66 Kč.

K majetkové účasti vykazované na účtu 061 v souladu s ustanovením § 65 odst. 9 vyhlášky č. 410/2009 Sb., ve znění pozdějších předpisů byla v rámci 2. dílčího přezkoumání vytvořena opravná položka. Ta představuje částku 856 000 000,- Kč, tzn. výši rozdílu mezi hodnotou uvedenou na účtu 061 a hodnotou vlastního kapitálu akciové společnosti. Tím je vyjádřeno přechodné snížení hodnoty dlouhodobého finančního majetku (majetkové účasti) ve smyslu ustanovení § 18 a ustanovení § 65 odst. 1 a 2. Riziko nesprávné výše hodnoty finančního majetku tak bylo eliminováno.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku0 %

Olomoucký kraj, dne 28.5.2012

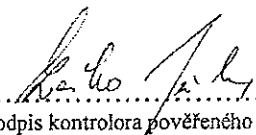
Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

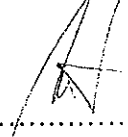
Ing. Zdeňka Janoušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Alexander Višňák

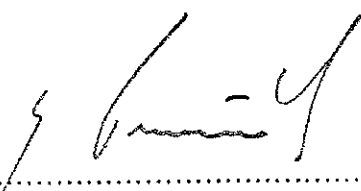
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011:

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí,
- nedílnou součástí této zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze této zprávy,
- s obsahem Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Olomouckého kraje za rok 2011 o počtu 16 stran byl seznámen a stejnopis převzal:



Dne: 29. 5. 2012

Ing. Martin Tesařík

hejtman Olomouckého kraje

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50.000,00 Kč v jednom případě.

Příloha

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2011
Rozpočtová opatření	Rozpočtová opatření v roce 2011
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 333 ze dne 11.4.2011
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č.165 ze dne 1.3.2011
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled pro roky 2011-2012
Schválený rozpočet	Schválený rozpočet na rok 2011
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Použití poskytnutých finančních prostředků v souladu s podmínkami stanovenými v usnesení zastupitelstva a rady kraje k 30.9. 2011
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2010
Dohoda o hmotné odpovědnosti	Pojištění majetku SSOK
Evidence majetku	Zařazení a vyřazení majetku Hlavní kniha organizace za období od 01.01. do 30.09.2011. Přírůstky a úbytky majetku, namátkově vybrané položky k doložení obrátů u vybraných účtů.
Evidence majetku	evidence majetku zřizovatele a příspěvkové organizace
Evidence majetku	Ověření účtování o nabytém majetku (pozemcích) podle vybraných Kupních smluv v rámci I. etapy přezkoumání hospodaření KÚ OK za rok 2011. (viz Aktovka I. etapy).
Evidence majetku	Zařazení a vyřazení majetku. Hlavní kniha organizace za období od 01.01. do 30.09.2011. Přírůstky a úbytky majetku, namátkově vybrané položky k doložení obrátů u vybraných účtů.
Evidence majetku	Zařazení a vyřazení majetku. Hlavní kniha organizace za období od 01.01. do 30.09.2011. Přírůstky a úbytky majetku, namátkově vybrané položky k doložení obrátů u vybraných účtů.
Evidence majetku	Zařazení a vyřazení majetku. Hlavní kniha organizace za období od 01.01. do 30.09.2011. Přírůstky a úbytky majetku, namátkově vybrané položky k doložení obrátů u vybraných účtů.
Evidence pohledávek	odvody z odpisů příspěvkových organizací
Evidence závazků	459 0300 – Ostatní dlouhodobé závazky – dodavatelé - tuzemské
Evidence závazků	459 0300 – Ostatní dlouhodobé závazky – dodavatelé - tuzemské
Evidence závazků	459 0300 – Ostatní dlouhodobé závazky – dodavatelé - tuzemské
Evidence závazků	459 0300 – Ostatní dlouhodobé závazky – dodavatelé - tuzemské (celkem na účtu)
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků SSOK
Příloha rozvahy	Příloha k Rozvaze k 30.6.2011
Rozvaha	Rozvaha - Bilance k 30.09.2011

Rozvaha	Rozvaha k 30.6.2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz pro hodnocení rozpočtu k 30.6.2011
Výkaz zisku a ztráty	Náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku k 30.09.2011
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztrát k 30.6.2011
Výkaz zisku a ztráty	Výsledek hospodaření za rok 2010 – vypořádání
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Rozdělení zlepšeného výsledku hospodaření organizace ve výši 141 623,75 Kč
Zřizovací listina organizačních složek a příspěvkových organizací, odpisový plán	Zřizovací listina Správy sinic Olomouckého kraje
Darovací smlouvy	Darovací smlouvy - 41 smluv k 30.9.2011 a soupis dokladů dle účtu 543 – Dary
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příspěvek na provoz – finanční prostředky na úhradu nákladů na odpisy
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Příspěvek na provoz – kulturní a turistické cíle (výroba a osazení dopravního značení pro Zámek a Muzeum kočárů v Čechách pod Kosířem)
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prověření namátkově vybraných kupních smluv uzavřených za období od 1.1.2011 do 30.6.2011
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prověření namátkově vybraných kupních smluv uzavřených za období od 1.1.2011 do 30.6.2011
Smlouvy o ručení	Prohlášení vedoucího ekonomického odboru Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 2.1.2011.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Prohlášení vedoucího ekonomického odboru Krajského úřadu Olomouckého kraje ze dne 2.11.2011.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17.1.2011 č. 2010/03814/OMP/OSM a KÚOK/33969/2010/OMP/HV/VB uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „povinným z věcného břemene“ a společností Telefónoka 02 Czech Republic, a.s. se sídlem Praha 4, Michle, Za Brumlovkou 266/2, jako „oprávněným z věcného břemene“
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3.3.2011 č. 2011/00019/OMP/OSM a KÚOK/38473/2010/OMP/ES/VB uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „povinným z věcného břemene“ a společností ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, Děčín IV-Podmokly, Teplická 874/8, jako „oprávněným z věcného břemene“
Smlouvy o věcných	Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-8001108/6 ze dne

břemenech	24.3.2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje se sídlem Olomouc, Lipenská 120 jako „povinným z věcného břemene“ a společností ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, Děčín IV – Podmokly, Teplická 874/8 jako „oprávněným z věcného břemene“.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva o zřízení věcného břemene č. IE-12-8001360, IV-12-8002443/25 ze dne 29.6.2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a zastoupeným Správou silnic Olomouckého kraje se sídlem Olomouc, Lipenská 120 jako „povinným z věcného břemene“ a společností ČEZ Distribuce, a.s. se sídlem Děčín, Děčín IV – Podmokly, Teplická 874/8 jako „oprávněným z věcného břemene“
Smlouvy zástavní Dokumentace k veřejným zakázkám	movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob Otevřené řízení - č. 103/2011
Dokumentace k veřejným zakázkám	Otevřené řízení podlimitní - č. 3191 - Střední odborná škola a SOU Jeseník, - Realizace energeticky úsporných opatření - Střední odborná škola a Střední odborné učiliště strojírenské a stavební Jeseník
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZMR č. 34/2011 - Vlastivědné muzeum v Šumperku - Expozice archeologie v mohelnickém muzeu
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZMR č. 6/2011 - Zdravotnická záchranná služba Olomouckého kraje - Stavební úpravy objektu v Konici
Vnitřní předpis a směrnice	Dodatek č.1 k Zásadám řízení příspěvkových organizací zřizovaných OK
Vnitřní předpis a směrnice	Dodatek č.2 k Zásadám řízení příspěvkových organizací zřizovaných OK
Vnitřní předpis a směrnice	Pravidla pro nabývání a vyřazování a nabývání majetku
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2008 - Nakládání s movitým majetkem Olomouckého kraje užívaného Krajským úřadem OK
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2008 o nakládání s movitým majetkem
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2009 o hospodaření s výdaji na pohoštění, dary a prezentační předměty
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č.2/2010 - Postup pro zadávání veřejných zakázek Olomouckého kraje
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice k zabezpečení vnitřního kontrolního systému
Vnitřní předpis a směrnice	Vitřní předpis č. 10/2009 o používání osobních vozidel pro potřeby OLK
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní předpis č. 14/2009 o oběhu účetních dokladů
Vnitřní předpis a směrnice	Vnitřní směrnice č. 11/2009 o poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách
Vnitřní předpis a směrnice	Zásady řízení příspěvkových organizací zřizovaných Olomouckým krajem
Výsledky externích	Veřejnosprávní kontrola Krajského úřadu Olomouckého kraje

kontrol	za období 1.1.2009 do 31.12.2009, provedená ve dnech od 22.3.2010 do 24.5.2010.
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání Rady OLK v měsíci dubnu 2011
Zápis z jednání rady včetně usnesení	Zápis z jednání Rady OLK za měsíc červenec
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Příděl do Fondu sociálních potřeb za prosinec 2010
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Příděly do Fondu sociálních potřeb za I. čtvrtletí 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Příděly do Fondu sociálních potřeb za II. čtvrtletí 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Příděly do Fondu sociálních potřeb za III. čtvrtletí 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Rozpočet Fond na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Rozpočet Fondu sociálních potřeb na rok 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Tvorba a čerpání Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje k 30.9.2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Tvorba a čerpání Fondu sociálních potřeb k 30.9.2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	účet 413 rezervní fond
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	účet 416 Fond reprodukce majetku, investiční fond
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Zřízení a zásady pro tvorbu a užití Fondu sociálních potřeb

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Zřízení Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje a Pravidla pro poskytování dotací z fondu

Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

Národní fondy příspěvky od zřizovatele

Poskytnutí prostředků z Národního fondu
Monitoring příspěvků od 1.1.2011 do 30.9.2011

Výpůjčky majetku
Vyřazení majetku

Výpůjčky majetku - evidence, účtování
Nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Evidence majetku
Evidence majetku

nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
Technické zhodnocení budovy č.p. 1435 na pozemku č.1763 v k.ú. Šternberk

Evidence majetku

Technické zhodnocení budovy č.p.1435 na pozemku č.1763

Evidence majetku

Tvorba opravné položky k dlouhodobému finančnímu majetku

Evidence závazků

459 0300-Ostatní dlouhodobé závazky - dodavatelé - tuzemské

Hlavní kniha

459 0300 - Ostatní dlouhodobé závazky - dodavatelé - tuzemské

Hlavní kniha

Hlavní kniha - Obrátová předvaha za 12/2011

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupis účtu č. 061 -Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupis účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry k 31.12.2011, v analytickém členění dle jednotlivých bankovních úvěrů

Kniha došlých faktur

Celkem 72 došlých faktur uhrazených dne 7.12.2011

Pokladní doklad

Pokladní doklady za měsíc prosinec 2011, č. 4935 - 5282 (457 dokladů)

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh za období 2011

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

FIN 2 - 12 ke dni 31.12.2011

Výkaz zisku a ztráty

Náklady a výnosy podnikatelské činnosti

Smlouvy a další materiály

Smlouva o poskytnutí dotace Olomouckým krajem z Fondu na podporu výstavby a obnovy vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje v roce 2011 č. 2011/02191/OŽPZ/DSM ze dne 19.9.2011 uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „poskytovatelem“ a obcí Nový Malín, Nový Malín čp. 240 jako „příjemcem“

k poskytnutým

účelovým dotacím

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

MINISTERSTVO FINANČÍ - finanční vypořádání

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

MINISTERSTVO DOPRAVY - finanční vypořádání

Smlouvy a další

Finanční vypořádání kraje se státním rozpočtem za rok 2011:

Smlouvy o převodu
majetku (koupě,
prodej, směna,
převod)
Smlouvy o převodu
majetku (koupě,
prodej, směna,
převod)
Smlouvy o převodu

Pořízení majetku - Kupní smlouva č. 2011/03679/OMP/DSM-

majetku (koupě, prodej, směna, převod)	KÚOK/84911/2010/OMP/HV/K ze dne 4.11.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej majetku - Kupní smlouva č. 2011/00292/OMP/OSM-KÚOK/117324/2007/OMP/ES/K ze dne 11.03.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej majetku - Kupní smlouva č. 2011/01315/OMP/OSM-KÚOK/22704/2008/OMP/ES/K ze dne 28.07.2011.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Prodej majetku - Kupní smlouva č. 2011/01464/OMP/OSM-KÚOK/93762/2009/OMP/ES/K ze dne 24.06.2011.
Smlouvy o ručení	Sdělení vedoucího ekonomického odboru ze dne 8.2.2012, že Olomoucký kraj neručil v roce 2011 za žádné závazky fyzických ani právnických osob.
Smlouvy o sdružených prostředcích	Sdělení vedoucího ekonomického odboru ze dne 8.2.2012, že Olomoucký kraj neuzavřel ke dni 31.12.2011 žádné smlouvy, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými nebo právnickými nebo fyzickými osobami.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č.2011/02493/OMP/OSM a ÚOK/29273/2008/OMP/HV/VB ze dne 31.10.2011 o zřízení věcného břemene uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „povinným z věcného břemene“ a společností Telefónoka 02 Czech Republic, a.s. se sídlem Praha 4, Michle, Za Brumlovkou 266/2, jako „oprávněným z věcného břemene“
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. 2011/02605/OMP/OSM a KÚOK/79450/2010/OMP/HV/V B ze dne 31.10.2011 o zřízení věcného břemene uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „povinným z věcného břemene“ a společností Moravská vodárenská, a.s. se sídlem Olomouc, Tovární 41, jako „oprávněným z věcného břemene“ čl.
Smlouvy o věcných břemenech	Smlouva č. 2011/03891/OMP/OSM a KÚOK/50012/2011/OMP/HV/V B ze dne 7.12.2011 o zřízení věcného břemene uzavřená mezi Olomouckým krajem se sídlem Olomouc, Jeremenkova 40a, jako „povinným z věcného břemene“ a Společenstvím pro dům U Vrby 1876/2, 1877/4, 1878/6 a se sídlem Šternberk, U Vrby 1878/6 „oprávněným z věcného břemene“
Smlouvy o výpůjčce	Smlouva o výpůjčce č. 14/2012/dl uzavřená mezi půjčitelem Muzeem Umění Olomouc, státní příspěvkovou organizací, Denisova 47, Olomouc a vypůjčitelem Olomouckým krajem, Jeremenkova 40a, Olomouc ze dne 22.12.2011
Smlouvy ostatní	Smlouva o přenechání majetku do užívání č. 91200/2008 ze dne 16.6.2008 uzavřená mezi půjčitelem Ministerstvem práce a sociálních věcí, na poříčním právu 1, Praha 2 a Olomouckým krajem, Jeremenkova 40a, Olomouc, vč. dodatku č. 2
Smlouvy zástavní	movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob

Dokumentace k veřejným zakázkám	OŘ č. 145/2011 – Rekonstrukce zámeckého parku a jeho zpřístupnění veřejnosti – Domov Na záměčku Rokytnice
Dokumentace k veřejným zakázkám	VZMR č. 168/2011 – Koordinátor BOZP: „Zámek Čechy pod Kosířem – rekonstrukce a využití objektů a revitalizace parku, 1. etapa“
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 11/2009 o poskytování náhrad výdajů při pracovních cestách s účinností od 15.10.2009
Vnitřní předpis a směrnice	Směrnice č. 2/2011 s účinností od 1.4.2011 - oběh účetních dokladů
Výsledky kontrol založených organizací	Nemocnice Olomouckého kraje - úplný výpis z obchodního rejstříku
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení rady UR/73/34/2011 - majetkoprávní záležitosti - věcná břemena
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení rady UR/73/43/2011 - financování školských p.o.
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení rady UR/73/52/2011 financování p.o. organizací v sociální oblasti
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení UR/73/58/2011 - výběrové řízení na zajištění realizací veřejných zakázek
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení UR/73/65/2011 - finanční příspěvek Krajské hospodářské komory OLK v roce 2011
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení UR/78/20/2011 - rozpočet OLK a závazné ukazatele příspěvkových organizací
Zápisy z jednání rady včetně usnesení	Usnesení UR/78/25/2011 - vzdání se práva a prominutí pohledávek školských příspěvkových organizací
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení	Zápis z jednání škodní komise konané dne 31.1.2011
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení a materiály k UZ/22/15/2011 - rozpočet OLK na rok 2012 - Návrh
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Usnesení zastupitelstva kraje č. UZ/20/7/2011 ze dne 24.6.2011
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Opatření k odstranění zjištěných nedostatků z prvního d.p./2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Pokladní doklady o čerpání Sociálního fondu v měsíci říjnu 2011 a bankovní výpisy Komerční banky.
Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití	Příděl do Sociálního fondu za měsíc listopad 2011
Peněžní fondy obce (FRB, sociální,	Příděl do Sociálního fondu za měsíc prosinec 2011

apod.) – pravidla

tvorby a použití

Peněžní fondy obce Příděl do Sociálního fondu za měsíc říjen 2011

(FRB, sociální, apod.)

– pravidla tvorby

a použití

Peněžní fondy obce Příděl do Sociálního fondu za měsíc září 2011

(FRB, sociální, apod.)

– pravidla tvorby

a použití

Peněžní fondy obce Tvorba a čerpání Fondu na podporu výstavby a obnovy
(FRB, sociální, apod.) vodohospodářské infrastruktury na území Olomouckého kraje

– pravidla tvorby k 31.12.2011

a použití

Peněžní fondy obce Tvorba a čerpání Sociálního fondu za rok 2011

(FRB, sociální, apod.)

– pravidla tvorby

a použití

Národní fondy Poskytnutí prostředků z Národního fondu

Národní fondy Poskytnutí prostředků z Národního fondu

Národní fondy Poskytnutí prostředků z Národního fondu

Národní fondy Poskytnutí prostředků z Národního fondu

Národní fondy Poskytnutí prostředků z Národního fondu

Oznámení Výnos z pronájmu za rok 2010 - 194 259,- Kč

ekonomickému

odboru ze dne

18.3.2011

V kontrolovaném období krajský úřad dle prohlášení, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.