

# ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ MIKROREGION RYCHNOVSKO ZA ROK 2015

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Pol. 4121 Neinv.přijaté transfery od obcí	413 500,00 Kč	412 016,00 Kč
Pol. 4122 Neinv.přijaté transfery od krajů	51 000,00 Kč	51 000,00 Kč
<b>Par. 3636 Územní rozvoj</b>		
pol. 2111 Příjmy z poskyt. služeb a výrobků	15 710,00 Kč	15 712,00 Kč
<b>Par. 6310 Obecné příjmy a výdaje z fin.operací,</b>		
pol. 2141 Příjmy z úroků	500,00 Kč	271,21 Kč
<b>Příjmy</b>	<b>480 710,00Kč</b>	<b>478 999,21Kč</b>

	Upravený rozpočet	Skutečnost
<b>Par. 3429 Ostatní zájmová činnost a rekreace</b>		
pol. 5222 Neinv.transfery občanským sdružením	0,00 Kč	0,00 Kč
pol. 5339 Neinv.transfery cizím přísp.org.	11 000,00 Kč	10 876,00 Kč
<b>Par. 3636 Územní rozvoj</b>		
pol. 5021 Ostatní osobní výdaje	22 400,00 Kč	22 400,00 Kč
pol. 5139 Nákup materiálu j.n.	850,00 Kč	845,00 Kč
pol. 5163 Služby peněžních ústavů	2 200,00 Kč	1 901,00 Kč
pol. 5164 Nájemné	6 860,00 Kč	6 855,00 Kč
pol. 5166 Konzult.,poradenské a práv.služby	18 200,00 Kč	18 166,68 Kč
pol. 5167 Služby školení a vzdělávání	65 140,00 Kč	65 139,00 Kč
pol. 5168 Služby zpracování dat	8 400,00 Kč	8 397,00 Kč
pol. 5169 Nákup ostatních služeb	65 000,00 Kč	52 855,00 Kč
pol. 5175 Pohoštění	20 360,00 Kč	17 362,00 Kč
pol. 5362 Platby daní a poplatků SR	60,00 Kč	51,52 Kč
<b>Par. 3639 Komunální služby, územní rozvoj j.n.</b>		
pol.5229 Ost.neinv.transfery nezisk.a podob.org.	100 000,00 Kč	99 475,00 Kč
<b>Výdaje</b>	<b>320 470,00Kč</b>	<b>304 323,20Kč</b>

<b>Rozdíl příjmů a výdajů</b>	<b>160 240,00 Kč</b>	<b>174 676,01 Kč</b>
-------------------------------	----------------------	----------------------

Pol. 8115 Změna stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech	-160 240,00 Kč	-174 676,01 Kč
<b>Financování</b>	<b>-160 240,00Kč</b>	<b>-174 676,01Kč</b>

---

Stav prostředků na účtech k 31.12.2014	221 415,94 Kč
Stav prostředků na účtech k 31.12.2015	396 091,95 Kč

## Plnění příjmů a výdajů v roce 2015 dle druhového třídění

	Upravený rozpočet	Skutečnost
Nedaňové příjmy	16 210,00 Kč	15 983,21 Kč
Přijaté transfery	464 500,00 Kč	463 016,00 Kč
<b>Příjmy celkem</b>	<b>480 710,00 Kč</b>	<b>478 999,21 Kč</b>
Běžné výdaje	320 470,00 Kč	304 323,20 Kč
Kapitálové výdaje	0,00 Kč	0,00 Kč
<b>Výdaje celkem</b>	<b>320 470,00 Kč</b>	<b>304 323,20 Kč</b>

## Výkaz zisku a ztráty

Náklady	433 171,01 Kč
v tom daň z příjmů	51,52 Kč
Výnosy	542 154,21 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	109 034,72 Kč
Výsledek hospodaření běžného účetního období	108 983,20 Kč

## Majetek

	Brutto	Korekce	Netto
Dlouhodobý nehmotný majetek	15 827,00 Kč	15 827,00 Kč	
Dlouhodobý hmotný majetek	3 524 561,05 Kč	1 891 421,05 Kč	1 633 140,00 Kč
<b>Celkem</b>	<b>3 540 388,05 Kč</b>	<b>1 907 248,05 Kč</b>	<b>1 633 140,00 Kč</b>

Při provedené inventarizaci majetku ke dni 31.12.2015 nebyly inventarizační komisí shledány závady.

## Dotace a granty

DSO Mikroregion Rychnovsko obdržel v roce 2015 následující dotaci:

Název:	Celkové náklady	Výše dotace	Vlastní zdroje	Vyčerpano
Profesionalizace mikroregionu Rychnovsko	80 328,00	51 000,00	29 328,00	80 328,00

Rychnov nad Kněžnou  
červen 2016

## MIKROREGION RYCHNOVSKO

Havlíčkova 136  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
IČ: 71208810 ③

Ing. Jan Skořepa,  
jednatel DSO Mikroregion Rychnovsko

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorského standardu č. 52, dalších relevantních předpisů vydaných Komorou auditorů České republiky, podle ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů a podle ustanovení § 10 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.)

pro dobrovolný svazek obcí

Mikroregion Rychnovsko

za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMACE**

**Statutární orgán dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek obcí“):**

Ing. Jan Skořepa, jednatel svazku

Mikroregion Rychnovsko

Havlíčkova 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

IČO 71208810

**Auditor:**

c.k. audit, s.r.o., osvědčení o zápisu číslo 392

auditor: Mgr. Ing. Dagmar Christophová, osvědčení o zápisu číslo 1668

516 01 Rychnov nad Kněžnou, Komenského 41

IČO: 46504028

DIC: CZ46504028

**Jména osob provádějících přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Mgr. Ing. Dagmar Christophová

**Další osoby podílející se na přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Ing. Lucie Melšová

**Vymezení pravomoci auditora k provedení přezkoumání hospodaření svazku obcí:**

Auditor/auditorská společnost provedla přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Rychnovsko v souladu s ustanovením § 4 odst. 7 zákona č. 420/2004 Sb., ustanovením § 2 písm. b) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo přezkoumání:**

sídlo svazku obcí, provozovny auditora

**Období, ve kterém bylo přezkoumání hospodaření svazku obcí provedeno:**

- Dílčí přezkoumání hospodaření - neproběhlo
- Závěrečné přezkoumání proběhlo v období od 15.2.2016 do 26.5.2016

**Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření svazku obcí auditorem/auditorskou společností:**

- Označení první činnosti auditora, kterou byla ověřovací zakázka zahájena a den provedení
  - o Seznámení se s usneseními orgánů svazku obcí – dne 15.2.2016
- Označení poslední činnosti auditora na ověřovací zakázce předcházející vyhotovení zprávy a den provedení
  - o Závěrečné přezkoumání účetní závěrky – dne 26.5.2016

## **II. PŘEDMĚT PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ**

Předmětem přezkoumání jsou podle ustanovení § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., údaje o ročním hospodaření, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových

- prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
  - c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
  - 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,
  - e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
  - f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
  - 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.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. jsou dále oblasti:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem.

### III. HLEDISKA PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Předmět přezkoumání podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. (viz bod II. této zprávy) se ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Právní předpisy použité při přezkoumání hospodaření pokrývající výše uvedená hlediska jsou uvedeny v příloze A, která je nedílnou součástí této zprávy.

### IV. DEFINOVÁNÍ ODPOVĚDNOSTÍ

Za hospodaření, které bylo předmětem přezkoumání a za jeho zobrazení v účetních a finančních výkazech, je odpovědný statutární orgán svazku obcí. .

Naší úlohou je, na základě provedeného přezkoumání hospodaření, vydat zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření jsme provedli v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 a 10 zákona č. 420/2004 Sb. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření svazku obcí je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod III. této zprávy).



## V. RÁMCOVÝ ROZSAH PRACÍ

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření svazku obcí byly použity postupy ke shromáždění dostatečných a vhodných důkazních informací. Tyto postupy jsou svým rozsahem menší než u zakázky poskytující přiměřenou jistotu a jsou auditorem aplikovány na základě jeho odborného úsudku včetně vyhodnocení rizik významných (materiálních) chyb a nedostatků. Při vyhodnocování těchto rizik auditor bere v úvahu vnitřní kontrolní systém svazku obcí. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření svazku obcí je uvedeno v samostatné příloze, která je nedílnou součástí této zprávy. V rámci přezkoumání hospodaření svazku obcí činil auditor i další kroky a využíval i další informace, které nejsou součástí tohoto označení.

## VI. ZÁVĚR ZPRÁVY O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

### A. Vyjádření k souladu hospodaření s hledisky přezkoumání hospodaření

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření svazku obcí jsme nezjistili žádnou skutečnost, která by nás vedla k přesvědčení, že přezkoumávané hospodaření není ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření uvedenými v bodě III. této zprávy.

### B. Vyjádření ohledně chyb a nedostatků

Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, stanoví, abychom ve zprávě uvedli závěr podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. d) a odst. 3 citovaného zákona. Toto ustanovení vyžaduje, abychom ve své zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření uvedli, zda při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky a v čem případně spočívaly, a to bez ohledu na jejich významnost (materialitu) a jejich vztah k hospodaření svazku obcí jako celku.

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

### C. Upozornění na případná rizika

Na základě zjištění podle ustanovení § 10 odst. 2 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, upozorňujeme na následující případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti:

Rizika nebyla identifikována.

**D. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu svazku obcí a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí**

Podíl pohledávek na rozpočtu		
A	Vymezení pohledávek	0 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	478.999 Kč
A / B * 100 %	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	%

Stav dlouhodobých pohledávek celkem k 31. 12. 2015 činí 0 Kč.

Podíl závazků na rozpočtu		
C	Vymezení závazků	963 Kč
B	Vymezení rozpočtových příjmů	478.999 Kč
C / B * 100 %	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,20 %

Stav dlouhodobých závazků celkem k 31. 12. 2015 činí 0 Kč.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku		
D	Vymezení zastaveného majetku	0 Kč
E	Vymezení majetku pro výpočet ukazatele	3.540.388 Kč
D / E * 100 %	Výpočet podílu zastaveného majetku na celkovém majetku	%

## VII. DALŠÍ INFORMACE

### Stanovisko svazku obcí k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

Přílohou této zprávy o výsledcích přezkoumání hospodaření je, v souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., i písemné stanovisko obce k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Vyhotoveno dne 27.5.2016

#### Auditorská společnost:

c.k. audit, s.r.o.  
osvědčení o zápisu číslo 392  
zastoupená: Mgr. Ing. Dagmar Christophovou,  
jednatelkou

#### Odpovědný auditor:

Mgr. Ing. Dagmar Christophová  
osvědčení o zápisu číslo 1668

Podpis :



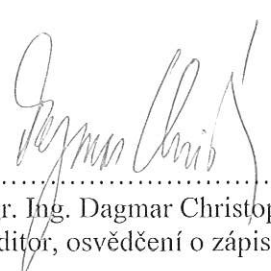
Podpis :




Zpráva projednána se statutárním orgánem svazku obcí dne .....<sup>27.5.</sup> 2016

Zpráva předána statutárnímu orgánu svazku obcí dne .....<sup>27.5.</sup> 2016



  
Mgr. Ing. Dagmar Christophová,  
Auditor, osvědčení o zápisu číslo 1668

  
Ing. Jan Skořepa,  
jednatel svazku

**Přílohy zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:**

- |           |   |
|-----------|---|
| Příloha A | Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil                                      |
| Příloha C | Stanovisko statutárního orgánu Mikroregionu Rychnovsko dle požadavku ustanovení § 7 odst. 1 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. |
| Příloha D | Účetní závěrka, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha,  |
| Příloha E | Finanční výkaz (přehled pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí)              |
| Příloha F | Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření   |



### **Přehled právních předpisů, s nimiž auditor u přezkoumávaného hospodaření ověří soulad**

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření nejméně s následujícími právními předpisy, popř. jejich vybranými ustanoveními:

- Zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů,
- Vyhláškou č. 449/2009 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtu státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtu Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů, která provádí některá ustanovení zákona č. 218/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech a o změně některých souvisejících zákonů (rozpočtová pravidla), ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - o Vyhláškou č. 323/2002 Sb., o rozpočtové skladbě, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
  - o Vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky,
  - o Vyhláškou č. 383/2009 Sb., o účetních záznamech v technické formě vybraných účetních jednotek a jejich předávání do centrálního systému účetních informací státu a o požadavcích na technické a smíšené formy účetních záznamů (technická vyhláška o účetních záznamech),
  - o Českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb.,
- Zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů,
- Zákonem č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů
- Zákonem č. 243/2000 Sb., o rozpočtovém určení výnosů některých daní územním samosprávným celkům a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,
- Nařízením vlády č. 564/2006 Sb., o platových poměrech zaměstnanců ve veřejných službách a správě, ve znění pozdějších předpisů, provádějící některá ustanovení zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce, ve znění pozdějších předpisů.





DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ „MIKROREGION RYCHNOVSKO“

Havlíčková 136, 516 01 Rychnov nad Kněžnou

tel.: 494 509 100, IČ: 71208810, e-mail: mikroregion@rychnov-city.cz

**Stanovisko  
ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko  
za období roku 2015**

V souladu s ustanovením § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. sdělujeme, že k předložené „Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření pro DSO Mikroregion Rychnovsko za období od 1.1.2015 do 31.12.2015“ nemáme výhrady.

V Rychnově n. Kn. dne 27. května 2016

Ing. Jan Skořepa  
jednatel DSO

MIKROREGION RYCHNOVSKO  
Havlíčková 136  
516 01 Rychnov nad Kněžnou  
IČ: 71208810 ③

Přílohy: Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty, Příloha účetní závěrky, Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu a Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření jsou zveřejněny na elektronické úřední desce obce/města.

