

MIKROREGION HRÁDECKO – CHRATAVSKO

Se sídlem: Městský úřad Chrastava, nám. 1. máje 1, 463 31 Chrastava
Dobrovolný svazek obcí, IČ: 70908222

www.mikroregion.info

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

V Chotyni dne 02. 06. 2016

OZNÁMENÍ O ZVEŘEJNĚNÍ NÁVRHU

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2015

Na základě zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17) svazek obcí souhrnně zpracovává údaje o ročním hospodaření do závěrečného účtu.

V závěrečném účtu jsou obsaženy údaje o plnění rozpočtu příjmu a výdajů v plném členění podle rozpočtové skladby a o dalších finančních operacích, včetně tvorby a použití fondů v tak podrobném členění a obsahu, aby bylo možné zhodnotit finanční hospodaření svazku obcí a hospodaření s jeho majetkem.

Návrh závěrečného účtu musí být vhodným způsobem zveřejněn ve všech členských obcích svazku nejméně po dobu 15 dnů před jeho projednáním v příslušném orgánu svazku obcí. Návrh závěrečného účtu se vyvěšuje na úředních deskách v jednotlivých obcích mikroregionu, dále pak na internetových stránkách mikroregionu (viz záhlaví).

Tímto oznámením zveřejňuje Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko (IČ: 70908222) návrh **Závěrečného účtu Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2015** a připomínky k tomuto návrhu mohou občané uplatnit písemně ve lhůtě **do 17. června 2016** na adresu: Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko, Obecní úřad Chotyně č.p. 163, 463 34 Hrádek nad Nisou, nebo ústně přímo při jednání Členské schůze Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko konané dne **21. června 2016** v obci **Dolánky u Turnova**, v souladu s uveřejněnou pozvánkou.

Po projednání a schválení návrhu závěrečného účtu se tento návrh stává **Závěrečným účtem Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2015** a následně k němu bude doplněna a přiložena Doložka o schválení.

Závěrečný účet Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za rok 2015 tvoří:

- 1) **Oznámení o zveřejnění návrhu Závěrečného účtu Mikroregionu Hrádecko - Chrastavsko za rok 2015**
- 2) **Závěrečný účet za rok 2015 ve formě tiskové sestavy účetního programu** obsahující potřebné údaje o ročním hospodaření (sestava ke dni 02. 06. 2016 obsahující 5 stran). Dále pak obsahuje:
 - **Příloha č. 1 Závěrečného účtu – Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko za období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015** (viz tisková sestava – kap. IX.).
 - **Zveřejňuje se bez příloh.** Přílohy Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření jsou k nahlédnutí na kontaktní adrese mikroregionu v úředních hodinách (viz zápatí) nebo po telefonické dohodě u předsedkyně mikroregionu +420 724 179 805.
 - **Příloha č. 2 závěrečného účtu – Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem** (viz – kap. X. tiskové sestavy, nerelevantní)
 - **Nezveřejňuje se.** Nerelevantní, Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko neřizuje žádné právnické osoby

Jana Mlejnecká v. r.

předsedkyně Mikroregionu Hrádecko – Chrastavsko

Yvěšeno dne:

3. 6. 2016

Razítka a podpis:

Sejmuto dne:

Razítka a podpis:



Kontaktní adresa a ostatní informace:

Mikroregion Hrádecko – Chrastavsko
Obecní úřad Chotyně č.p. 163
463 34 Hrádek nad Nisou

Internet: www.mikroregion.info
E-mail: ou.chotyne@volny.cz
Tel.: +420 724 179 805

IČ: 70908222
Banka: Česká spořitelna, a.s.
Číslo účtu: 0985461329/0800

16-132

DSO Hradecko-Chrastavsko

ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2015

(v Kč)

sestavený ke dni 02.06.2016

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70908222
název	DSO Hradecko-Chrastavsko
ulice, č.p.	Náměstí 1.máje 1
obec	Chrastava
PSČ, pošta	463 31

Kontaktní údaje

telefon
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

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	100,00	13 100,00	13 147,86
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	300 075,00	620 618,00	580 028,00
Příjmy celkem	300 175,00	633 718,00	593 175,86
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
2141 Příjmy z úroků (část)	100,00	100,00	147,86
214 Výnosy z finančního majetku	100,00	100,00	147,86
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	100,00	100,00	147,86
2321 Přijaté neinvestiční dary		13 000,00	13 000,00
232 Ostatní nedaňové příjmy		13 000,00	13 000,00
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy		13 000,00	13 000,00
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	100,00	13 100,00	13 147,86
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	100,00	13 100,00	13 147,86
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	300 075,00	620 618,00	580 028,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	300 075,00	620 618,00	580 028,00
41 Neinvestiční přijaté transfery	300 075,00	620 618,00	580 028,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	300 075,00	620 618,00	580 028,00
Příjmy celkem (třída 1+2+3+4)	300 175,00	633 718,00	593 175,86

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	261 600,00	295 600,00	294 453,75
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	261 600,00	295 600,00	294 453,75
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
5021 Ostatní osobní výdaje	27 000,00	27 000,00	25 264,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	27 000,00	27 000,00	25 264,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	27 000,00	27 000,00	25 264,00
5163 Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	2 316,00
5166 Konzultační, poradenské a právní služby	174 100,00	174 100,00	174 070,00
5168 Služby zpracování dat	3 000,00	3 000,00	2 994,75
5169 Nákup ostatních služeb	45 000,00	79 000,00	79 119,00
516 Nákup služeb	224 600,00	258 600,00	258 499,75
5175 Pohoštění			3 747,00
517 Ostatní nákupy			3 747,00
5194 Věcné dary	5 000,00	5 000,00	1 943,00
519 Výdaje souv.s neinv.nák.,přísp.,náhr.a věc.dary	5 000,00	5 000,00	1 943,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	229 600,00	263 600,00	264 189,75
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	5 000,00	5 000,00	5 000,00
5 Běžné výdaje (třída 5)	261 600,00	295 600,00	294 453,75
Výdaje celkem (třída 5+6)	261 600,00	295 600,00	294 453,75
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)	38 575,00	338 118,00	298 722,11

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účetech(+/-)	8115	38 575,00-	298 722,11-
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		38 575,00-	298 722,11-

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 ÚSC	79 406,72	298 722,11	378 128,83	298 722,11-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	79 406,72	298 722,11	378 128,83	298 722,11-
Terminované vklady dlouhodobé				
Terminované vklady krátkodobé				

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
------------------------	-----------------------	-------	--------------

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	300 075,00	620 618,00	580 028,00

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)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko

za období od 1.1.2015 do 31.12.2015

Obsah:

Obsah:.....	1
1. Úvodní ustanovení.....	2
2. Předmět přezkoumání.....	2
3. Hlediska přezkoumání.....	3
4. Definování odpovědnosti	3
5. Rámcový rozsah prací	3
6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.....	4
7. Další informace	4
8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření:	6

1. Úvodní ustanovení

Přezkoumání hospodaření ÚSC za rok 2015 bylo provedeno na základě smlouvy č. 1519 mezi objednatelem MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO, kterého zastupovala předsedkyně svazku Jana Mlejnecká a zhotovitelem C.J.AUDIT, s.r.o. - auditorskou společností č. 442, zastoupeným Ing. Jitkou Černou, oprávněnou osobou k poskytování auditorských služeb, evidenční číslo 1663.

Auditorská společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 21005.

Určení zahájení a ukončení přezkoumání hospodaření územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO auditorskou společností:

První činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 9.5.2016 zahájena, byla kontrola vyvěšení a schválení rozpočtu na rok 2015 jednotlivými členy dobrovolného svazku obcí.

Poslední činností auditora, kterou byla ověřovací zakázka dne 20.5.2016 ukončena, bylo odsouhlasení vykázaných položek ve výkazu rozvaha k 31.12.2015 na výsledky zpracované inventarizace majetku a závazků územního celku MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO.

Název DSO: **MIKROREGION HRÁDECKO-CHRASTAVSKO**

Statutární orgán DSO: předsedkyně svazku Jana Mlejnecká

IČO: 70908222

Právní forma Dobrovolný svazek obcí

Sídlo náměstí 1.máje 1, 463 34 Chrastava

Místo přezkoumání: Obecní úřad Chotyně

Doba provedení: 9.5.2016 až 20.5.2016 – provedení kontrol

Přezkoumání provedla auditorka Ing. Jitka Černá, evidenční číslo 1663

2. Předmět přezkoumání

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 právníky 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 dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv;
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání v souladu s ustanovením §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 zvláštního právního předpisu;
- 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.

3. Hlediska přezkoumání

Předmět přezkoumání podle ustanovení §3 zákona č. 420/2004 Sb. 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 č. 1., která je nedílnou součástí této zprávy.

4. Definování odpovědnosti

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

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, auditorským standardem č. 52 a dalšími relevantními předpisy vydanými Komorou auditorů České republiky a s ustanoveními § 2, 3 10 a 17 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést přezkoumání hospodaření tak, abychom získali omezenou jistotu, zda hospodaření DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko je v souladu s hledisky přezkoumání hospodaření (viz bod 3. této zprávy).

5. Rámcový rozsah prací

Přezkoumání hospodaření bylo naplánováno a provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu pro své vyjádření.

Za účelem vykonání přezkoumání hospodaření DSO 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 územního celku. Použité postupy zahrnují výběrový způsob šetření a významnost (materialitu) jednotlivých skutečností.

6. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření

6.1. VYJÁDŘENÍ K SOULADU HOSPODAŘENÍ S HLEDISKY PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Na základě námi provedeného přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko 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 3. této zprávy.

6.2. 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 DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko jako celku.

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko za rok 2015 jsme nezjistili žádné chyby a nedostatky.

6.3. UPOZORNĚNÍ NA RIZIKA

Rizika dle § 10 odst. 2 písm. b) zákona 420/2004 Sb. nebyla identifikována.

6.4. PODÍL POHLEDÁVEK A ZÁVAZKŮ NA ROZPOČTU ÚSC A PODÍL ZASTAVENÉHO MAJETKU NA CELKOVÉM MAJETKU

Podíl pohledávek na rozpočtu

A	Vymezení pohledávek	40 590,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	593 175,86
A/Bx100	Výpočet podílu pohledávek na rozpočtu	6,84%

Dobrovolný svazek obcí neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky.

Podíl závazků na rozpočtu

C	Vymezení závazků	0,00
B	Vymezení rozpočtových příjmů	593 175,86
C/Bx100	Výpočet podílu závazků na rozpočtu	0,00%

Dobrovolný svazek obcí neeviduje žádné závazky.

Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku

D	Vymezení zastaveného majetku	0,00
E	Vymezení majetku po výpočet	0,00
D/Ex100	Výpočet podílu zastaveného majetku	0,00%

Dobrovolný svazek obcí nevlastní žádný majetek.

7. Další informace

Tato zpráva nezávislého auditora o provedení přezkoumání hospodaření DSO byla vyhotovena ve třech výtiscích, z nichž dva jsou určeny pro objednatele, a jeden je určen k založení do spisu auditora. Všechny výtisky mají platnost originálu.

Stanovisko DSO k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření:

Vedení DSO Mikroregion Hrádecko - Chrastavsko bylo seznámeno se zahájením a průběhem přezkoumání a souhlasí s předloženým návrhem zprávy o výsledku přezkoumání.

Datum vypracování zprávy: 20.5.2016



Auditorská společnost:
C.J.AUDIT s.r.o.
Senovážná 86/1, 460 01 LIBEREC 12
oprávnění číslo 442



Odpovědný auditor:
Ing. Jitka Černá,
oprávnění číslo 1663

Zpráva projednána se statutárním orgánem DSO dne 2.6.2016

Zpráva předána statutárnímu orgánu DSO dne 2.6.2016

Podpis předsedkyně svazku 

Podpis auditora



8. Přílohy zprávy o výsledku hospodaření

1. Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil
2. Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření.
3. Účetní závěrka k 31.12.2015 sestavená dne 9.5.2016, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha
4. Finanční výkaz – výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 sestavený dne 24.2.2016.

Příloha č. 1

Přehled právních předpisů, jejichž soulad s přezkoumávaným hospodařením auditor ověřil:

Při provádění přezkoumání hospodaření auditor posuzuje soulad hospodaření s nejméně následujícími právními předpisy popř. s 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, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů 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. 250/200 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a souvisejícími prováděcími právními předpisy:
- 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:
- 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,
- 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),
- českými účetními standardy pro některé vybrané účetní jednotky, které vedou účetnictví podle vyhlášky č. 410/2009 Sb. (k 31.12.2015 jsou platné ČÚS č. 701 až 710),
- zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, 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 územních samosprávných celků a některým státním fondům (zákon o rozpočtovém určení daní), ve znění pozdějších předpisů,

Příloha č. 2

Označení dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

1. Zápisy z členských schůzí DSO.
2. Závěrečný účet DSO za rok 2014.
3. Schválený rozpočet DSO na rok 2015.

4. Rozpočtové provizorium.
5. Rozpočtový výhled.
6. Rozpočtové opatření k rozpočtu roku 2015 č. 1.
7. Záznamy z provedených dokladových inventur.
8. Výkaz FIN 2-12 sestavený k 31.12.2015.
9. Účetní závěrka k 31.12.2015.